



Revisionsfirmaet

**TORBEN JENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.torbenjensen.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

**Fonden**  
**Hedensted Centret**

Gesagervej 68-70  
8722 Hedensted  
(CVR nr. 39 15 11 11)

Årsrapport for  
**2015/2016**

(44. regnskabsår)

Denne Årsrapport for 20 16  
er vedtaget på selskabets  
generalforsamling den 25 /11 20 16

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse



	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger og ledelsesberetning	4-5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 til 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14



## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Fonden Hedensted Centret.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 15. september 2016.

Peter Nielsen  
Centerleder

### Bestyrelsen

Michael Kristensen

Formand

Poul Mortensen

Flemming Hemmingsen  
Næstformand

Steen Dandanell

Ove Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til ledelsen i Fonden Hedensted Centret*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hedensted Centret for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Den uafhængige revisors påtegning (fortsat)

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedensted, den 15. september 2016.  
REVISIONSFIRMAET TORBEN JENSEN  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 27 52 19 75

Tommy Rathmann  
registreret revisor



## Ledelsesberetning

### Generelle oplysninger

#### Fonden

Fonden Hedensted Centret

Gesagervej 68-70

8722 Hedensted

CVR-nr. 39 15 11 11

Hjemsted: Hedensted

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Telefon: 75 89 18 99

#### Bestyrelse

Michael Kristensen, formand

Flemming Hemmingsen, næstformand

Poul Mortensen

Steen Dandanell

Ove Kristensen

#### Centerleder

Peter Nielsen

#### Bankforbindelse

Sydbank

#### Revision

Revisionsfirmaet Torben Jensen

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Vejlevej 23A

8722 Hedensted

## Ledelsesberetning (fortsat)

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden Hedensted Centret er en erhvervsdrivende fond, hvis hovedaktivitet er, at drive Hedensted Centret (Hallerne, Svømmehallen, Fitness, Fysioterapi og Cafeen).

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et underskud før skat på kr. 449.239. Årets resultat udgør kr. -352.131.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men forventet.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af fondens forhold.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2016/2017 forventes en et overskud.

### Ledelsesvederlag

Der er i note 1 oplyst omkring vederlag til bestyrelse. Men der oplyses ikke vederlag til ledelsen, idet ledelsen består af en person.

### Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter udover almindelig vederlagsudbetaling i regnskabsåret.

### Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelse for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside.

### Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden foretager ikke uddelinger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten for Fonden Hedensted Centret for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.





### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning**

Fonden anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterie, og har af konkurrencehensyn valgt at undlade at vise omsætningen.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug forbrugt ved udførelsen af periodens omsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til dagsværdi. Der er sket opskrivning på Gesagervej 68 og Gesagervej 70, mens Gesagervej 68B er medtaget til kostpris m.v. som menes, at være dagsværdien.

Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på "Reserve på opskrivninger".

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygninger	40-125 år
Ombygning Bygning	30-40 år
Ombygning Teknik	15 år
Inventar	4-10 år

Aktiver med en anskaffessum under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver omfatter fakturerede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**



	Note	2015/16	2014/15 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>		8.965.979	9.945
Personaleomkostninger	1	<u>-7.189.605</u>	<u>-6.622</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		1.776.374	3.323
Afskrivninger		<u>-1.461.503</u>	<u>-2.197</u>
<b>Resultat før renter</b>		314.871	1.126
Renteudgifter, netto		<u>-764.110</u>	<u>-981</u>
<b>Resultat før skat</b>		-449.239	145
Skat af årets resultat	2	<u>97.108</u>	<u>-85</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>-352.131</u></u>	<u><u>60</u></u>
 <b>Der af bestyrelsen foreslåes disponeret således:</b>			
Overført til næste år		<u>-352.131</u>	<u>60</u>
		<u><u>-352.131</u></u>	<u><u>60</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016  
-AKTIVER-



	Note	2015/16	2014/15 t.kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<i>Materielle anlægsaktiver</i>			
Grunde og Bygninger		49.916.540	48.984
Inventar		617.719	727
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>50.534.259</u>	<u>49.711</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<i>Varebeholdning</i>			
Varelager		81.301	82
<i>Tilgodehavender</i>			
Tilgodehavender		819.267	1.065
Diverse tilgodehavender		20.160	27
		<u>920.728</u>	<u>1.174</u>
<i>Likvide beholdninger</i>		<u>924.846</u>	<u>1.236</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.845.574</u>	<u>2.410</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>52.379.833</u>	<u>52.121</u>

Balance pr. 30. juni 2016  
-PASSIVER-



	Note	2015/16	2014/15 t.kr.
<b>EGENKAPITAL</b>	3		
Fondskapital		300.000	300
Reserve for nettoopskrivning ejendomme		13.379.254	13.379
Overført resultat		389.704	742
		<u>14.068.958</u>	<u>14.421</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
Udskudt skat		3.411.584	3.509
		<u>3.411.584</u>	<u>3.509</u>
<b>GÆLD</b>			
<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>	4		
Prioritetsgæld		26.238.365	25.691
Andre lån		2.929.580	2.913
		<u>29.167.945</u>	<u>28.604</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>			
Kortfristet andel af langfristet gæld		1.054.753	1.225
Bankgæld		1.105.644	1.446
Anden gæld		1.811.080	1.931
Periodeafgrænsningsposter		1.759.869	985
		<u>5.731.346</u>	<u>5.587</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>34.899.291</u>	<u>34.191</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>52.379.833</u>	<u>52.121</u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	5		

## Noter



	2015/16	2014/15 t.kr.
<b>Note 1. Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	6.267.971	5.651
Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	769.333	742
Andre udgifter til social sikring	152.301	229
	<u>7.189.605</u>	<u>6.622</u>
Vederlag til bestyrelse	<u>64.000</u>	<u>0</u>
<b>Note 2. Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af årets resultat er sammensat således:		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-97.108	85
	<u>-97.108</u>	<u>85</u>
<b>Note 3. Egenkapital</b>		
<i>Fondskapital</i>		
Fondskapitalen		<u>300.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning ejendomme</i>		
Saldo pr. 1. juli 2015		<u>13.379.254</u>
<i>Overført resultat</i>		
Saldo pr. 1. juli 2015		741.835
+ Årets resultat		<u>-352.131</u>
Saldo pr. 30. juni 2016		<u>389.704</u>
Ialt		<u>14.068.958</u>

### Note 4. Langfristet gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: t.kr. 22.022.

### Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået 2 leasingaftaler, som har en rest løbetid på hhv. 2 1/2 år og 2 år.

Årlig ydelse andrager ca. t.kr. 144.