

# Fonden Hobro Idrætscenter

Amerikavej 22, 9500 Hobro  
CVR-nr. 60 98 61 18

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 15.03.18

Hans Mikkelsen  
Dirigent

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20 - 28

---

---

**Fonden**

---

Fonden Hobro Idrætscenter  
Amerikavej 22  
9500 Hobro

Telefon: 98 52 13 55  
Telefax: 98 51 13 55  
Hjemmeside: [www.hobroic.dk](http://www.hobroic.dk)  
E-mail: [ps@hobroic.dk](mailto:ps@hobroic.dk)  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 60 98 61 18  
Stiftet: 17. april 1968  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Henrik Bøker Nielsen, formand  
Næstformand Henrik Pedersen, næstformand  
Lars Munkholt Sørensen  
Morten Jespersen  
Martin Gaardsted  
Berit Langfeldt  
Lone Mikkelsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Fonden Hobro Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Hobro, den 19. februar 2018

**Bestyrelsen**

Henrik Bøker Nielsen  
Formand

Henrik Pedersen  
Næstformand

Lars Munkholt Sørensen

Morten Jespersen

Martin Gaardsted

Berit Langfeldt

Lone Mikkelsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i Fonden Hobro Idrætscenter

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hobro Idrætscenter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hobro, den 19. februar 2018

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne34467

### Væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at forestå driften af Hobro Idrætscenter, således at fonden administrerer, vedligeholder og udlejer centrets faciliteter til idræts- og samværsaktiviteter, mødevirksomhed m.v.

### Historie

Fonden Hobro Idrætscenter blev stiftet til drift af et idrætsanlæg i Hobro indeholdende svømmehal og to haller samt flere mindre sale og lokaler til brug for boldspil og andre sportsgrene.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -248.827 mod DKK -202.235 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.621.698.

Der er i året modtaget driftstilskud på t.DKK 1.181. Årets resultat før driftstilskud og finansielle poster er således et underskud på t.DKK 1.430.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

### Forventet udvikling

Fondens ledelse forventer, at man kan bibeholde det høje serviceniveau. Ledelsen arbejder på at højne udlejningen af især tørhallerne i de sene aftentimer og i weekenderne.

Fondens budget for 2018 udviser et positivt resultat før afskrivninger på t.DKK 260. Efter afskrivninger og renter forventes der et negativt resultat på t.DKK 196.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

### Fondens uddelingspolitik

Fonden driver og vedligeholder et større idrætsanlæg. Fondens eventuelle overskud uddeles ikke, men anvendes til at vedligeholde centrets faciliteter, således centret er så tidsvarende, som det er muligt indenfor den løbende likviditetsfremskaffelse.



### Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger i al væsentlighed anbefalingerne for god fondsledelse, dog tilrettet fondens faktiske forhold.

Bestyrelsen har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

#### *Anbefaling 1.1*

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.

#### *Anbefaling 2.1.1*

Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Denne anbefaling følges.

#### *Anbefaling 2.2.1*

Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

#### *Anbefaling 2.2.2*

Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.3.1*

Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.3.2*

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt for en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.3.3*

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.3.4*

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

*Anbefaling 2.3.5*

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.4.1*

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.5.1*

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Denne anbefaling følges kun delvist, da fondens bestyrelse indsættes for en periode på 2 år, men medlemmer af bestyrelsen, der udfører et stort stykke arbejde, udskiftes ikke blot fordi de har siddet i bestyrelsen i 4 år. Fondens formål og virke tilsiger, at bestyrelsen skal være sammensat af ildsjæle, der brænder for centrets aktiviteter.

*Anbefaling 2.5.2*

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges ikke, da bestyrelsen har valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder, og alle bestyrelsesmedlemmers indsats vurderes årligt.

*Anbefaling 2.6.1*

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Denne anbefaling følges ikke, men bestyrelsen er sammensat af en forskelligartet personkreds, der alle ønsker at være med til at skabe nogle gode rammer i Hobro Idrætscenter. Bestyrelsen er for hovedpartens vedkommende medlemmer af de interesseforeninger, der anvender fondens lokaliteter, og fondens bestyrelse søges sammensat af personer, der har kompetencer til at bidrage til centrets fremtidige virke, og derved skaber gode rammer for idrætten i Hobro og omegn.

*Anbefaling 2.6.2*

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 3.1*

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger med hvervet.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 3.2*

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

*Bestyrelsens sammensætning*

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af medlemmer.

Henrik Bøker Nielsen, 1964, mand.

Stilling: Investor administration og kommunikation hos Eurowind Energy A/S.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 14.03.2013.

Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Administrative og økonomiske kompetencer, samt bestyrelseserfaring fra erhvervslivet.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Henrik Pedersen, 1965, mand.

Stilling: Investeringsrådgiver hos Jutlander Bank A/S.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.03.2014.

Medlemmet er genvalgt i 2016 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Administrative og økonomiske kompetencer, samt bestyrelseserfaring fra erhvervslivet.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Lars Munkholt Sørensen, 1962, mand.

Stilling: Konstitueret leder hos Ungdommens Uddannelsesvejledning Mariagerfjord.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 22.03.2017.

Medlemmet er valgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Idrætslige og organisatoriske kompetencer.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Morten Jespersen, 1972, mand.

Stilling: Lektor og elevvejleder hos Mariagerfjord Gymnasium.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 10.03.2016.

Medlemmet er valgt i 2016 og den nuværende valgperiode udløber i 2018.

Særlige kompetencer: Idrætslige kompetencer.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Martin Gaardsted, 1972, mand.

Stilling: Regionschef hos Medarbejderne Nordjylland.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.03.2010.

Medlemmet er genvalgt i 2016 og den nuværende valgperiode udløber i 2018.

Særlige kompetencer: Idrætslige og administrative kompetencer.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Berit Langfeldt, 1966, kvinde.

Stilling: Bogholder hos Neurocenter Østerskoven.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.03.2012.

Medlemmet er genvalgt i 2016 og den nuværende valgperiode udløber i 2018.

Særlige kompetencer: Økonomiske og administrative kompetencer.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Lone Mikkelsen, 1976, kvinde.

Stilling: Forretningsindehaver af Kop & Kande Hobro.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2016.

Medlemmet er indsat i 2016 af Hobro Handelsstandsforening.

Særlige kompetencer: Handel og økonomiske kompetencer.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

## Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
	<b>Nettoomsætning</b>	<b>5.862.166</b>	<b>5.835.189</b>
	Andre driftsindtægter	1.181.110	1.152.188
	Andre eksterne omkostninger	-3.321.764	-3.209.998
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.721.512</b>	<b>3.777.379</b>
1	Personaleomkostninger	-3.513.809	-3.516.716
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>207.703</b>	<b>260.663</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-456.512	-456.517
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-248.809</b>	<b>-195.854</b>
	Finansielle omkostninger	-18	-6.381
	<b>Årets resultat</b>	<b>-248.827</b>	<b>-202.235</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-248.827	-202.235
	<b>I alt</b>	<b>-248.827</b>	<b>-202.235</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	10.000.909	10.104.625
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000.909</b>	<b>10.104.625</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000.909</b>	<b>10.104.625</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	683.833	622.620
	Andre tilgodehavender	45.365	26.370
	Periodeafgrænsningsposter	4.948	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>734.146</b>	<b>648.990</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>450.365</b>	<b>573.340</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.184.511</b>	<b>1.222.330</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>11.185.420</b>	<b>11.326.955</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	6.821.698	7.070.525
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.621.698</b>	<b>8.870.525</b>
3	Anden gæld	1.254.518	1.103.200
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.254.518</b>	<b>1.103.200</b>
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	201.480	206.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	286.574	261.045
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.811	474.029
	Anden gæld	440.339	412.156
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.309.204</b>	<b>1.353.230</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.563.722</b>	<b>2.456.430</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>11.185.420</b>	<b>11.326.955</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Fondskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	300.000	1.500.000	7.070.525
Forslag til resultatdisponering	0	0	-248.827
Saldo pr. 31.12.17	300.000	1.500.000	6.821.698

## Pengestrømsopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>-248.827</b>	<b>-202.235</b>
7 Reguleringer	456.530	462.898
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-85.156	-86.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-93.218	-87.250
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	53.712	-193.924
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>83.041</b>	<b>-106.755</b>
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-18	-5.979
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>83.023</b>	<b>-112.734</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-352.796	0
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-352.796</b>	<b>0</b>
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	352.798	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-206.000	-206.000
<b>Pengestrømme fra finansiering</b>	<b>146.798</b>	<b>-206.000</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>-122.975</b>	<b>-318.734</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	573.340	892.074
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>450.365</b>	<b>573.340</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	450.365	573.340
<b>I alt</b>	<b>450.365</b>	<b>573.340</b>

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.959.158	2.942.829
Pensioner	384.154	353.488
Andre omkostninger til social sikring	46.416	44.694
Andre personaleomkostninger	124.081	175.705
I alt	3.513.809	3.516.716
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	9
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til bestyrelse	15.000	15.000
Vederlag til bestyrelse	15.000	15.000
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Henrik Bøker Nielsen, formand	10.000	10.000
Henrik Pedersen, næstformand	5.000	5.000
Vederlag til bestyrelsen i alt	15.000	15.000

**2. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 01.01.17	13.159.057
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0
Tilgang i året	352.796
Kostpris pr. 31.12.17	13.511.853
Opskrivninger pr. 01.01.17	1.500.000
Opskrivninger pr. 31.12.17	1.500.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-4.554.432
Afskrivninger i året	-456.512
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-5.010.944
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	10.000.909
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.17	8.500.909

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Anden gæld	201.480	413.700	1.455.998	1.309.200
I alt	201.480	413.700	1.455.998	1.309.200

#### 4. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 10.105. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Gælden til omfattede kreditinstitutter udgør pr. statusdagen t.DKK 0.

#### 6. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2017 t.DKK
Vederlag til bestyrelsen	Formand og næstformand	15

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. personaleomkostninger.

	2017 DKK	2016 DKK
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	456.512	456.517
Finansielle omkostninger	18	6.381
I alt	456.530	462.898

#### 7. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder driftstilskud fra Mariagerfjord Kommune.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Halgulve, svømmebassiner m.v.	25	0
Tekniske installationer	15	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6	0

Grunde afskrives ikke.



## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 20.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Fonden har fået tilladelse til at afgive undtagelseserklæring, og der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde til dagsværdi. Reserven reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

### Uddelinger

Fonden foretager ikke uddelinger, og har derfor ingen regnskabspraksis herfor.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Pengestrømme fra finansiering omfatter uddelinger fra fonden samt finansiering fra optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.