

*Fonden Klosterhallen  
Idrætsvej 1  
6240 Løgumkloster*

*CVR-nr: 66 17 77 18*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/3 2016

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Klosterhallen.

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. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Løgumkloster, den 30/3 2016

### **Bestyrelse**

Claus Hansen  
Formand

Brian Feddersen

Christian Debel Jacobsen

Flemming Johanning

Inge Hansen

Erno Posch

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET

### **Til bestyrelsen for Fonden Klosterhallen**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Klosterhallen for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Fondens ledelse 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 fondens 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 fondens 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 30 / 3 2016

DSH-Revision ApS

Leif Hansen  
Registreret Revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

<b>Virksomhed</b>	Fonden Klosterhallen Idrætsvej 1 6240 Løgumkloster
	Telefon: 74 74 33 21
	CVR-nr.: 66 17 77 18
	Stiftet: 1. august 1967
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Claus Hansen, formand Brian Feddersen Christian Debel Jacobsen Flemming Johanning Inge Hansen Erno Posch
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse Markedsgade 25 6240 Løgumkloster
<b>Revisor</b>	DSH-Revision ApS Storegade 17 6240 Løgumkloster
<b>Hovedaktivitet</b>	Fonden har til formål at opføre og drive idrætsfaciliteter i Løgumkloster, beregnet til benyttelse af byens og oplandets beboere og foreninger, fortrinsvis med henblik på idrætsudøvelse for kommunens borgere og foreninger.

## LEDELSESBERETNING

### **Fondens hovedaktivitet**

Fondens aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af bygninger og anlæg til idrætsmæssige formål, udlejning af hytter til overnatning i forbindelse hermed, samt drift af friluftsbad og cafeteria i området.

### **Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på kr. 45.260. Ledelsen finder dette resultat tilfredsstillende. Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.849.796 og en egenkapital på kr. 1.676.410.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det forventes herudfra, at fonden vil forbedre sin udvikling med stigende omsætning og indtjening.

### **Andre forhold**

Fonden er omfattet af "lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jvf. årsregnskabslovens § 77A." Fondens redegørelse er offentliggjort på fondens hjemmeside: [www.klosterhallen.dk](http://www.klosterhallen.dk).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Klosterhallen for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	15-40 år	0 %
Installationer	7-10 år	0%
Inventar	3-15 år	0 %
Edb	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.117.492</b>	<b>3.383.652</b>
1 Personaleomkostninger .....	2.115.209-	2.216.476-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	539.793-	535.164-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>462.490</b>	<b>632.012</b>
Andre finansielle indtægter .....	223	426
Andre finansielle omkostninger .....	410.672-	439.184-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>52.041</b>	<b>193.254</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>52.041</b>	<b>193.254</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	52.041	193.254
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>52.041</b>	<b>193.254</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger.....	10.309.590	10.802.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	86.805	133.521
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>10.396.395</b>	<b>10.936.188</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>10.396.395</b>	<b>10.936.188</b>
Varelager .....	68.321	79.521
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>68.321</b>	<b>79.521</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	165.762	122.981
Andre tilgodehavender .....	290.113	180.822
Periodeafgrænsningsposter.....	37.669	47.276
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>493.544</b>	<b>351.079</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>896.948</b>	<b>809.205</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.458.813</b>	<b>1.239.805</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>11.855.208</b>	<b>12.175.993</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	300.000	300.000
Overført resultat .....	1.383.191	1.331.150
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.683.191</b>	<b>1.631.150</b>
Prioritetsgæld .....	8.718.546	9.177.596
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8.718.546</b>	<b>9.177.596</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	468.007	447.946
Anden gæld .....	948.631	887.301
Periodeafgrænsningsposter.....	36.833	32.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.453.471</b>	<b>1.367.247</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>10.172.017</b>	<b>10.544.843</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>11.855.208</b>	<b>12.175.993</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

