

*Fonden Klosterhallen
Idrætsvej 1
6240 Løgumkloster*

CVR-nr: 66 17 77 18

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/3 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 8 |
| Ledelsesberetning..... | 9 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance..... | 14 |
| Noter..... | 16 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Klosterhallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt i overensstemmelse med god fondsledelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Løgumkloster, den 28 /3 2017

Bestyrelse

Claus Hansen
Formand

Peter Bruhn Jepsen

Brian Feddersen

Christian Debel Jacobsen

Flemming Johanning

Inge Hansen

Erno Posch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Fonden Klosterhallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Klosterhallen for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabets 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 selskabets 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Løgumkloster, den 28 / 3 2017

DSH-Revision ApS
CVR-nr.: 19674193

Leif Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Registreret Revisor
medlem af FSR - danske revisorer

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

| | |
|-----------------------|--|
| Virksomhed | 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 |
| Bestyrelse | Claus Hansen, formand Peter Bruhn Jepsen Brian Feddersen Christian Debel Jacobsen Flemming Johanning Inge Hansen Erno Posch |
| Pengeinstitut | Den Jyske Sparekasse Markedsgade 25 6240 Løgumkloster |
| Revisor | DSH-Revision ApS Storegade 17 6240 Løgumkloster |
| Hovedaktivitet | 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 underskud på kr. 6.968. Ledelsen finder dette resultat tilfredsstillende. Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.403.660 og en egenkapital på kr. 1.676.223.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Klosterhallen for 2016 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 2016 til 31. december 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.987.439 | 3.117.493 |
| 1 Personaleomkostninger | 2.060.815- | 2.115.209- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 549.457- | 539.793- |
| DRIFTSRESULTAT | 377.167 | 462.491 |
| Andre finansielle indtægter | 401 | 223 |
| Andre finansielle omkostninger | 384.536- | 410.673- |
| RESULTAT FØR SKAT | 6.968- | 52.041 |
| ÅRETS RESULTAT | 6.968- | 52.041 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 6.968- | 52.041 |
| DISPONERET I ALT | 6.968- | 52.041 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | 10.128.545 | 10.309.590 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 373.293 | 86.805 |
| Materielle anlægsaktiver | 10.501.838 | 10.396.395 |
| ANLÆGSAKTIVER | 10.501.838 | 10.396.395 |
| | | |
| Varelager | 64.728 | 68.321 |
| Varebeholdninger | 64.728 | 68.321 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 166.841 | 165.762 |
| Andre tilgodehavender | 216.514 | 290.113 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 34.432 | 37.669 |
| Tilgodehavender | 417.787 | 493.544 |
| Likvide beholdninger | 419.307 | 896.948 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 901.822 | 1.458.813 |
| | | |
| AKTIVER | 11.403.660 | 11.855.208 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital..... | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | 1.376.223 | 1.383.191 |
| 2 EGENKAPITAL | 1.676.223 | 1.683.191 |
| | | |
| Prioritetsgæld | 8.246.709 | 8.718.546 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 8.246.709 | 8.718.546 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 483.995 | 468.007 |
| Kreditinstitutter | 131.420 | 0 |
| Anden gæld | 854.896 | 948.631 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 10.417 | 36.833 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.480.728 | 1.453.471 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 9.727.437 | 10.172.017 |
| | | |
| PASSIVER | 11.403.660 | 11.855.208 |
| | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.738.795 | 1.775.138 |
| Pensioner | 231.017 | 250.878 |
| Andre omkostninger til social sikring | 91.003 | 89.193 |
| | <u>2.060.815</u> | <u>2.115.209</u> |
| Personaleomkostninger i alt | | |
| Gennemsnitlige antal ansatte | 10 | 10 |

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|-------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 300.000 | 0 | 300.000 |
| Overført resultat | 1.383.191 | 6.968- | 1.376.223 |
| | <u>1.683.191</u> | <u>6.968-</u> | <u>1.676.223</u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 8.246.708 kr., er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.16 udgør 10.128.545 kr. Selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.16 373.293 kr. skønnes at være omfattet af pantsætningen.