

Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond

Torvet 4, 8700 Horsens

CVR-nr. 66 32 64 11



Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 27/4-16

Som dirigent:

Helle Bro Pedersen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

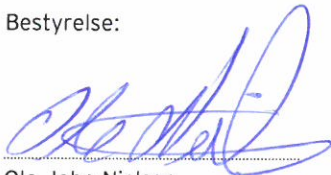
Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Horsens, den 27. april 2016
Direktion:



Helle Bro Pedersen

Bestyrelse:



Ole John Nielsen
formand



Peter Bisgaard Stenøft



Morten Kaj Jul Degnebolig
Mouritzen



Jørn Hermann Bjørnskov



Thorkild Steen Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Horsens, den 27. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Aslak Linde
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond
Adresse, postnr., by	Torvet 4, 8700 Horsens
CVR-nr.	66 32 64 11
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole John Nielsen, formand Peter Bisgaard Stentoft Morten Kaj Jul Degnebolig Mouritzen Jørn Hermann Bjørnskov Thorkild Steen Jakobsen
Direktion	Helle Bro Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning og administration af ejendommen Torvet 4, Horsens.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens omsætning i 2015 udgør 1.173.860 kr. mod 1.344.842 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015 udviser et overskud på 676.090 kr. mod -2.964.870 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 7.531.248 kr.

Redegørelse for god Fondsledelse

Der er ikke vedtaget særlige retningslinjer omkring kommunikation, da bestyrelsen kan kommunikere frit ud fra de oplysninger de har.

Bestyrelsen tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik i forbindelse med bestyrelsesmødet, hvor årsrapporten godkendes.

Kravene til bestyrelsens sammensætning, uafhængighed samt hvorofte bestyrelsesmedlemmer skal på genvælg mv. fremgår af fondens vedtægter og bestyrelsen sammensættes herefter ud fra disse krav.

Der ikke fastsat særlige krav til evaluering af hinandens arbejde, da det vurderes at være irrelevant og fremgår af vedtægten hvorledes dette skal foretages.

Bestyrelsen evaluere direktøren og administrators arbejde på bestyrelsesmødet, hvor årsrapporten godkendes.

Bestyrelsen modtager ikke vedlag for varetagelse af deres hverv.

Oplysninger omkring bestyrelsessammensætningen

Ole John Nielsen har været i bestyrelsen siden ca. 2001 og har ikke øvrige bestyrelseshverv.

Peter Bisgaard Stentoft er indtrådt i bestyrelsen omkring 2000 og varetager ikke andre bestyrelsesposter.

Jørn Herman Bjørnskov er indtrådt i bestyrelsen omkring 1986 og varetager i øvrigt en bestyrelsespost i Menigheds- og kirkegårdsrådet.

Thorkild Steen Jakobsen har været i bestyrelsen siden ca. 2001 og har ikke øvrige bestyrelseshverv.

Morten K. D. Rasmussen har været i bestyrelsen siden ca. 2011 og varetager følgende andre bestyrelsesposter: Formand for FDF/Horens2 og medlem af bestyrelsen for mat/fysik Tutorgruppen.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Der uddeles efter ansøgning iht vedtægtens §2 på det årlige bestyrelsesmøde, hvor regnskabet forelægges. Bestyrelsen beslutter årets uddelinger ud fra de indkomne ansøgninger og fondens resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Fonden forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	1.173.860	1.344.842
	Andre eksterne omkostninger	-773.209	-1.357.719
	Bruttoresultat	400.651	-12.877
2	Personaleomkostninger	-65.292	-66.191
	Resultat af drift før dagsværdireguleringer	335.359	-79.068
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	430.000	-2.730.000
	Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme	322.440	-47.154
	Resultat af primær drift	1.087.799	-2.856.222
	Finansielle indtægter	68	1.822
	Finansielle omkostninger	-370.177	-286.992
	Resultat før skat	717.690	-3.141.392
3	Skat af årets resultat	-41.600	176.522
	Årets resultat	676.090	-2.964.870
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsramme	50.000	0
	Årets uddelinger	36.920	152.356
	Overført resultat	589.170	-3.117.226
		676.090	-2.964.870



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	14.200.000	13.770.000
		<u>14.200.000</u>	<u>13.770.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.200.000</u>	<u>13.770.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	58.490	74.901
	Periodeafgrænsningsposter	723	1.372
		<u>59.213</u>	<u>76.273</u>
	Likvide beholdninger	<u>245.080</u>	<u>217.807</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>304.293</u>	<u>294.080</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.504.293</u>	<u>14.064.080</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	6.430.836	6.430.836
	Uddelingsramme	50.000	0
	Overført resultat	1.050.412	461.242
	Egenkapital i alt	7.531.248	6.892.078
	Hensatte forpligtelser		
5	Udskudt skat	345.003	303.403
	Hensatte forpligtelser i alt	345.003	303.403
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	5.930.490	6.176.037
	Anden gæld	330.955	282.534
		6.261.445	6.458.571
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	156.610	232.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.856	71.869
	Anden gæld	161.131	105.775
		366.597	410.028
	Gældsforpligtelser i alt	6.628.042	6.868.599
	PASSIVER I ALT	14.504.293	14.064.080

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Uddelingsramme	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	6.430.836	0	3.578.468	10.009.304
Årets resultat	0	152.356	-3.117.226	-2.964.870
Årets uddelinger	0	-152.356	0	-152.356
Egenkapital 1. januar 2015	6.430.836	0	461.242	6.892.078
Årets resultat	0	86.920	589.170	676.090
Årets uddelinger	0	-36.920	0	-36.920
Egenkapital 31. december 2015	6.430.836	50.000	1.050.412	7.531.248

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi opgjort på basis af afkastbaserede modeller.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ejendomsomkostninger.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "Dagsværdiregulering af investeringsejendomme"

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	64.212	65.111		
Andre omkostninger til social sikring	1.080	1.080		
	<u>65.292</u>	<u>66.191</u>		
Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets ledelse.				
3 Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	41.600	-176.522		
	<u>41.600</u>	<u>-176.522</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
kr.		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015		15.665.819		
Kostpris 31. december 2015		15.665.819		
Værdireguleringer 1. januar 2015		-1.895.819		
Årets opskrivning		430.000		
Værdireguleringer 31. december 2015		-1.465.819		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>14.200.000</u>		
5 Udskudt skat				
Udskudt skat vedrører:				
kr.	2015	2014		
Materielle anlægsaktiver	-814.498	-788.903		
Gældsforpligtelser	39.303	89.760		
Skattemæssigt underskud	430.192	395.740		
	<u>-345.003</u>	<u>-303.403</u>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.087.100	156.610	5.930.490	5.218.483
Anden gæld	330.955	0	330.955	0
	<u>6.418.055</u>	<u>156.610</u>	<u>6.261.445</u>	<u>5.218.483</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 6.087 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 14.200 tkr.

Der ligger to afgiftspantebreve kr. 313.000 og kr. 194.000 i behold.

8 Nærtstående parter

Horsens Klostersogns Ungdoms- og Menighedshjems Fond' nærtstående parter omfatter følgende:

Transaktioner med tilknyttede virksomheder, som er indgået på normale markedsvilkår

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår. Bolig Data Administration har fået administrationshonorar på 113 tkr. for varetagelse af selskabets administration.