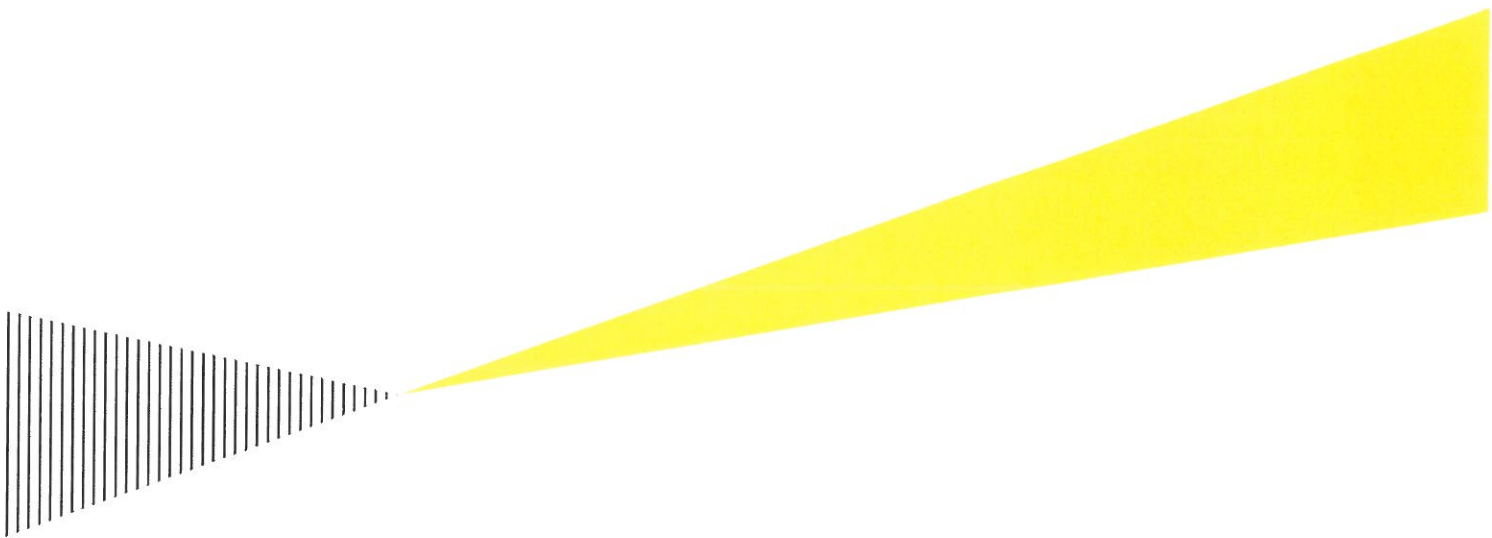


Fonden af 12.12.2005

Binavn: Hal-2 Fonden i Ringe

Søvej 34, 5750 Ringe

CVR-nr. 29 21 04 70



Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 30. marts 2016

Som dirigent:

Rune Bille

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om fonden	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fonden af 12.12.2005 Binavn: Hal-2 Fonden i Ringe.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om 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.

Ringe, den 30. marts 2016

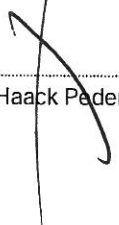
Bestyrelse:




Max Ravn Nielsen
formand

Christian Andersen

Allan Hansen

Jørgen Stein Nielsen

Stig Haack Pedersen

Kim Aas Christensen

Bo Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden af 12.12.2005 Binavn: Hal-2 Fonden i Ringe

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden af 12.12.2005 Binavn: Hal-2 Fonden i Ringe for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 en 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 en 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Fondsbestyrelsen har ikke i henhold til Lov om Erhvervsdrivende Fonde § 50 udarbejdet en forretnings-orden, som indeholder nærmere bestemmelser om udførelsen af bestyrelsens opgaver. Forholdet er berigtiget i 2016.



Den uafhængige revisors erklæring

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.

Odense, den 30. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Fonden af 12.12.2005
Adresse, postnr., by	Søvej 34, 5750 Ringe
CVR-nr.	29 21 04 70
Stiftet	21. december 2005
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Max Ravn Nielsen, formand Christian Andersen Allan Hansen Jørgen Stein Nielsen Stig Haack Pedersen Kim Aas Christensen Bo Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at overtage Midtfyns Fritidscenter bestående af hal 1, svømmehal, vandrehjem og campingplads med dertil hørende faciliteter samt forestå en udvidelse af Midtfyns Fritidscenter med dertil hørende faciliteter, herunder opføre en ny idrætshal, Hal-2 ved Midtfyns Fritidscenter og drive Midtfyns Fritidscenter til brug for idrætsaktiviteter samt kommercielle aktiviteter i Midtfyns Fritidscenter samt fremskaffelse af pengemidler til uddeling i almennyttig øjemed til brug for opførelse af idrætshal 2 ved Midtfyns Fritidscenter og - efter opførelse af hal 2 - til brug for etablering af idrætsfaciliteter i Midtfyns Fritidscenter eller i lokalområdet i øvrigt.

Fonden af 12.12.2005 overtog den 31. december 2005 ejendommen Søvej 34 i Ringe til kr. 0 fra Ringe Kommune.

Fonden opførte i 2007 idrætshal 2 med tilhørende cafe m.v. Den samlede investering i forbindelse med byggeriet beløb sig til ca. kr. 17,6 mio. I 2013 købte vi Rolighedsvej 13 til kr. 2,4 mio. samt et solcelle-anlæg til kr. 1,4 mio.

På ejendommen driver fonden to idrætshaller og en svømmehal, et fitnesscenter med tilhørende behandlere lokaler, en cafe med tilhørende møde- og konferencelokaler samt et vandrehjem og en campingplads.

Fondens primære indtjeningskilde er udlejning af halfaciliteter til skoler, klubber og foreninger. Udlejning af halfaciliteter udgjorde i 2015 46 % af den samlede omsætning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 har på mange måder været et godt år.

Vores omsætning og vores overskud er stort set uændret i forhold til 2014, hvilket betyder, at vi kommer ud med et overskud på 691 t.kr. Det er således fjerde år i træk, at vi kommer ud med sorte tal på bundlinjen.

Det store overskud skyldes, at vi helt ekstraordinært har haft et stort rollespilsarrangement i vinterferien 2015 og modtaget ekstraordinær overskud fra Ringe Fjernvarme med samlede indtægter på i alt 413 t.kr. Desuden har vi, på grund af usikkerhed omkring kommende tilskud fra Faaborg-Midtfyn Kommune, valgt at udskyde investering i CTS styring på vores el, vand og varme anlæg, en udgift i størrelsesordenen 250 t.kr. Havde vi ikke haft de ekstraordinære indtægter og havde vi igangsat investering i CTS styring, havde vi ramt det budgetterede overskud på t.kr. 250.

Fremadrettet vurderes det, at fitness samt energibesparende foranstaltninger er de største økonomiske vækstområder for den nære fremtid. Herudover vil nye faciliteter og udvikling af cafe også have et væsentligt økonomisk potentiale.

Det er vores forventning, at vi i 2016 kan øge vores omsætning med ca. 2 %. Herudover er det vores mening at investere massivt i faciliteter og energibesparende foranstaltninger. Det forventes, at vi kommer ud af 2016 med et overskud i omegnen af t.kr. 250.

I 2016 forventer vi at tage Midtfyns Ferieby ApS i brug. Midtfyns Ferieby ApS er lavet som en dattervirksomhed til Midtfyns Fritidscenter og er ejet af Fonden af 12.12.2005. Som resultat af dette forventer vi at nedlægge vores nedslidte vandrehjem.

I 2016 forventer vi at påbegynde opførelse af et nyt varmvandsbassin, der skal være klar til ibrugtagelse sommeren 2017.

Ledelsesberetning

Beretning

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (1.1) Åbenhed og kommunikation, idet Bestyrelsesformanden og Direktøren for Fonden af 12.12.2005 til stadighed kan udtale sig om alle fondens forhold.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (2.1.1) Overordnede opgaver og ansvar, idet bestyrelsen ved hver eneste bestyrelsesmøde gennemgår det faste dagsordenspunkt "Ændringer til vision, mission og must win "battles".

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (2.2.1 og 2.2.2) Formand og næstformand for bestyrelsen, idet bestyrelsen, hvis det skulle forekomme, skriftligt beskriver og godkender et bestyrelsesmedlems eventuelle lønnede arbejde for Fonden. Der afviges fra dele af anbefalingerne, idet det er direktøren og ikke formanden, der organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne. Dette gøres i tæt samarbejde med Formanden, hvis opgave det er at sikre den optimale rolle- og ansvarsfordeling mellem bestyrelsen (herunder de enkelte bestyrelsesmedlemmer) og den daglige ledelse, varetaget af direktøren.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4 og 2.3.5) Bestyrelsens sammensætning og organisering, idet bestyrelsen består af 5-7 valgte medlemmer samt to kommunalt valgte medlemmer, der vælges i lige og ulige år efter valgproceduren beskrevet i vedtægterne. Fonden af 12.12.2005 har til stadighed bestyrelsens sammensætning, herunder navne, erhvervs erfaring, alder samt valgperioder stående på hjemmesiden.

Fonden af 12.12.2005 følger delvist anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (2.4.1) Uafhængighed, idet bestyrelsen består af 7 ulønnede medlemmer, hvoraf 2 er udpegede af kommunen. Bestyrelsesmedlem Stig H. Pedersen bruges som Fondens faste advokat og er dermed ikke uafhængig. Dette er dog et forhold, som følges tæt af bestyrelsen.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (2.5.1 og 2.5.2) Udpegningsperiode, idet alle bestyrelsesmedlemmer vælges for en 2- årig periode af gangen. Af vedtægterne og dermed den årlige ledelsesberetning fremgår det desuden, at "Ethvert bestyrelsesmedlem afdgår ved det fyldte 70. tyvende år, hvorefter genudpegnning ikke kan finde sted"

Fonden har i øjeblikket en ansøgning inde ved Erhvervsstyrelsen, hvor vi ansøger om at udvide bestyrelsen fra 7 til 7-9 faste medlemmer. Desuden ønsker vi at rykke det 70. tyvende år til det 75. tyvende år.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse, hvad angår (2.6.1 og 2.6.2) Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen, idet bestyrelsen en gang årligt, på et møde uden direktionen, evaluerer både sig selv og direktionen ud fra de fastsatte mål i visionen, missionen og must win battles.

Fonden af 12.12.2005 afviger fra anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår (3.1.1 og 3.1.2) Ledelsens vederlag, idet bestyrelsesmedlemmer ikke modtager vederlag. Bestyrelsesmedlemmer modtager dog en årlig julegave.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne. Der er ikke foretaget uddelinger i fonden i 2015.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	12.872.419	12.826.976
	Vareforbrug	-1.182.590	-1.122.897
	Andre driftsindtægter	20.000	55.680
	Andre eksterne omkostninger	-3.744.592	-4.203.722
	Bruttoresultat	7.965.237	7.556.037
2	Personaleomkostninger	-5.286.722	-4.891.398
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-804.823	-745.755
	Resultat af primær drift	1.873.692	1.918.884
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-73.898	0
	Finansielle indtægter	3.065	0
3	Finansielle omkostninger	-929.209	-1.044.056
	Resultat før skat	873.650	874.828
4	Skat af årets resultat	-182.826	-193.181
	Årets resultat	690.824	681.647
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	690.824	681.647
		690.824	681.647



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	19.182.892	19.391.438
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.424.397	1.651.063
		<u>20.607.289</u>	<u>21.042.501</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	126.102	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	43.063	40.000
		<u>169.165</u>	<u>40.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.776.454</u>	<u>21.082.501</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	142.899	157.868
		<u>142.899</u>	<u>157.868</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.080	76.144
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.513	0
	Andre tilgodehavender	305.014	302.935
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.878
		<u>452.607</u>	<u>390.957</u>
	Likvide beholdninger	<u>240.976</u>	<u>1.321.753</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>836.482</u>	<u>1.870.578</u>
	AKTIVER I ALT	<u>21.612.936</u>	<u>22.953.079</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Fondskapital	600.000	600.000
	Reserve for opskrivninger	3.750.000	3.750.000
	Overført resultat	-1.800.626	-2.491.450
	Egenkapital i alt	<u>2.549.374</u>	<u>1.858.550</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	500.390	317.564
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>500.390</u>	<u>317.564</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	2.400.000	2.400.000
	Gæld til banker	13.446.018	14.292.336
	Periodeafgrænsningsposter	263.653	288.053
		<u>16.109.671</u>	<u>16.980.389</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	857.475	839.187
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	210.150	330.525
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	836.143	588.725
9	Anden gæld	549.733	529.461
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.508.678
		<u>2.453.501</u>	<u>3.796.576</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.563.172</u>	<u>20.776.965</u>
	PASSIVER I ALT	<u>21.612.936</u>	<u>22.953.079</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden af 12.12.2005 Binavn: Hal-2 Fonden i Ringe for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Fondens ledelse har fortaget ændringer i de regnskabsmæssige skøn vedrørende levetiden på fondens anlægsaktiver. Årsagen hertil er, at ledelsen har vurderet at levetiden for en hal til 50 år mod en tidligere vurdering på 60 år. Ændringen har medført øgede afskrivninger med 48 t.kr.

Offentlige tilskud

Tilskud ydet til køb af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres i takt med afskrivningen af det aktiv, som tilskuddet vedrører.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Lejeindtægt fra Faaborg-Midtfyn Kommune indregnes ligeledes under nettoomsætning.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Småanskaffelser under 50 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-25 år
Installationer	15 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under accontoskatteordningen 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Det gamle center bestående af idrætshal og svømmehal er opskrevet til en værdi af 5.000 tkr.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2		
Personaleomkostninger		
Lønninger	4.704.248	4.316.976
Pensioner	364.690	374.664
Andre personaleomkostninger	217.784	199.758
	<u>5.286.722</u>	<u>4.891.398</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>13</u>
Fonden har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen.		
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	929.209	1.035.589
Andre finansielle omkostninger	0	8.467
	<u>929.209</u>	<u>1.044.056</u>
4		
Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	182.826	193.181
	<u>182.826</u>	<u>193.181</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	17.484.653	3.332.689	20.817.342
Tilgang i årets løb	381.811	0	381.811
Kostpris 31. december 2015	17.866.464	3.332.689	21.199.153
Værdireguleringer 1. januar 2015	5.000.000	0	5.000.000
Værdireguleringer 31. december 2015	5.000.000	0	5.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.093.215	1.681.626	4.774.841
Årets afskrivninger	590.357	226.666	817.023
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.683.572	1.908.292	5.591.864
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	19.182.892	1.424.397	20.607.289

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2015	0	40.000	40.000
Tilgang i årets løb	200.000	0	200.000
Kostpris 31. december 2015	200.000	40.000	240.000
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	-73.898	0	-73.898
Årets opskrivninger	0	3.063	3.063
Værdireguleringer 31. december 2015	-73.898	3.063	-70.835
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	126.102	43.063	169.165

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Midtfyns Ferieby ApS	ApS	5750 Ringe	100,00 %	126.102	-73.898

7 Fondskapital

Fondens grundkapital har uændret været 600.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	2.400.000	0	2.400.000	2.400.000
Gæld til banker	14.291.293	845.275	13.446.018	9.997.712
Periodeafgrænsningsposter	275.853	12.200	263.653	214.853
	<u>16.967.146</u>	<u>857.475</u>	<u>16.109.671</u>	<u>12.612.565</u>

kr.	2015	2014
9 Anden gæld		
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	61.858	58.013
Feriepenge og feriepengeforpligtelser	487.875	471.448
	<u>549.733</u>	<u>529.461</u>

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, i alt 14.292 t.kr., er der stillet pant i grunde og bygninger for en værdi af 17.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 19.391 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, i alt 821 t.kr., er der stillet pant i solcelleanlæg, som indgår i regnskabsposten "andre driftsmidler, anlæg og inventar." Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 1.134 t.kr.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Fonden har indgået operationel leje- og leasingsaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 0,5 t.kr., i alt 13 t.kr.

Restløbetid i 28 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 3 t.kr., i alt 84 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Nærtstående parter

Fonden af 12.12.2005 Binavn: Hal-2 Fonden i Ringe' nærtstående parter omfatter følgende:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for indflydelse</u>
Advokat Fyn a/s	Algade 33, 5750 Ringe	Bestyrelsesmedlem Stig Haack Pedersen, Advokat Fyn a/s.

Transaktioner med tilknyttede virksomheder

Der har været nedenstående transaktioner med tilknyttede virksomheder:

<u>Tilknyttet virksomhed</u>	<u>Beløb</u> kr.	<u>Beskrivelse af transaktion</u>
Midtfyns Ferieby ApS	101.513	Tilgodehavende i forbindelse med opstart af virksomhed.

Transaktioner med ledelsen

<u>Ledelsesmedlem</u>	<u>Beløb</u> kr.	<u>Beskrivelse af transaktion</u>
Bestyrelsesmedlem Stig Haack Pedersen	32.450	Advokatbistand

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.