



Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler

CVR-nr. 48 32 52 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2013.

Leif Gade
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 28. januar 2013

Bestyrelse

Jens Virenfeldt Nørager
Formand

Gitte Hansen
Næstformand

Jeanette Sejr Pharsen

Svend Aage Precht

Brian Højlund

Rene Drengsgaard

Marie Marcher Læbel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Assens, den 28. januar 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Fonden

Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler
Stangerumvej 12
8983 Gjerlev

CVR-nr.: 48 32 52 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Virenfeldt Nørager, Formand
Gitte Hansen, Næstformand
Jeanette Sejr Pharsen
Svend Aage Precht
Brian Højlund
Rene Drengsgaard
Marie Marcher Læbel

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. marts 2013,

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Øster Tørslev Fritidslokaler blev oprettet i 1971 som en selvejende institution under navnet Øster Tørslev Ungdomsklub. Institutionens navn blev i 1975 ændret til Øster Tørslev Fritidslokaler.

Fondens aktivitet omfatter udlejning af selskabslokaler med tilhørende køkken, samt afholdelse af forskellige arrangementer for lokalbefolkningen i området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -89.699 kr. mod -724 kr. sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Intern revisionspåtegning

Vi har som interne revisorer for Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler gennemgået bilagsmaterialet, som efterfølgende er anvendt som grundlag for udarbejdelse af årsrapporten for 2012.

Intern revisor

Intern revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi svarende til den seneste offentlige ejendomsvurdering. Denne opskrivning indregnes direkte på egenkapitalen, bundet på reserve for opskrivningsshenlæggelser.

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

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsætning	182.482	226.273
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-2.113	-9.372
Andre eksterne omkostninger	-202.655	-148.238
Bruttoresultat	-22.286	68.663
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.165	-66.164
Resultat før finansielle poster	-88.451	2.499
Andre finansielle indtægter	630	762
Andre finansielle omkostninger	-1.878	-3.985
Resultat før skat	-89.699	-724
Årets resultat	-89.699	-724
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-89.699	-724
Disponeret i alt	-89.699	-724

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	790.000	790.000
Produktionsanlæg og maskiner	16.470	57.743
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>806.470</u>	<u>847.743</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>806.520</u>	<u>847.793</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.000	18.315
Andre tilgodehavender	26.058	10.911
Periodeafgrænsningsposter	1.557	2.586
Tilgodehavender i alt	<u>75.615</u>	<u>31.812</u>
Likvide beholdninger	<u>234.990</u>	<u>349.821</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>310.605</u>	<u>381.633</u>
Aktiver i alt	<u>1.117.125</u>	<u>1.229.426</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
	656.500	656.500
Virksomhedskapital		
1 Reserve for opskrivninger	125.431	100.539
2 Overført resultat	249.957	339.655
Egenkapital i alt	<u>1.031.888</u>	<u>1.096.694</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	42.950
Deposita	48.000	48.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.000</u>	<u>90.950</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.237	27.559
Anden gæld	0	4.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>37.237</u>	<u>41.782</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>85.237</u>	<u>132.732</u>
Passiver i alt	<u>1.117.125</u>	<u>1.229.426</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	100.539	75.647
Årets opskrivning	<u>24.892</u>	<u>24.892</u>
	<u>125.431</u>	<u>100.539</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	339.655	340.379
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-89.698</u>	<u>-724</u>
	<u>249.957</u>	<u>339.655</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller foretaget pantsætning af Fondens aktiver.

4. Eventualposter**Operationel leasing**

Fonden har indgået operationel leasingkontrakt på opvaskemaskine Ken 411 med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 6.600 kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 39 måneder til udløb 31/3 2016.