



Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler

CVR-nr. 48 32 52 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2014.

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 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 28. januar 2014

Bestyrelse

Jens Virenfeldt Nørager
Formand

Gitte Hansen
Næstformand

Jeanette Sejr Pharsen

Svend Aage Precht

Brian Højlund

Carl Møller Højte Frandsen

Søren Essenbæk Bundgaard

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 2013, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2014

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 Carl Møller Højte Frandsen Søren Essenbæk Bundgaard
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S, Daniavej 16, 9550 Mariager
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18. marts 2014

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 -19.957 kr. mod -89.699 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 2013.

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 renteomkostninger 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 måles til dagsværdi svarende til den seneste offentlige ejendomsvurdering. Denne opskrivning indregnes direkte på egenkapitalen, bundet på reserve for opskrivningshenlæggelser.

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 nettorealiseringsværdien 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

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>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsætning	105.056	182.482
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-3.944	-2.113
Andre eksterne omkostninger	-91.284	-202.655
Bruttoresultat	9.828	-22.286
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.382	-66.165
Driftsresultat	-20.554	-88.451
Andre finansielle indtægter	597	630
Andre finansielle omkostninger	0	-1.878
Resultat før skat	-19.957	-89.699
Årets resultat	-19.957	-89.699
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-19.957	-89.699
Disponeret i alt	-19.957	-89.699

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	710.000	790.000
Produktionsanlæg og maskiner	10.980	16.470
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>720.980</u>	<u>806.470</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>721.030</u>	<u>806.520</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.000	48.000
Andre tilgodehavender	21.910	26.058
Periodeafgrænsningsposter	2.829	1.557
Tilgodehavender i alt	<u>72.739</u>	<u>75.615</u>
Likvide beholdninger	228.684	234.990
Omsætningsaktiver i alt	<u>301.423</u>	<u>310.605</u>
Aktiver i alt	<u>1.022.453</u>	<u>1.117.125</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	656.500	656.500
1	Reserve for opskrivninger	70.323	125.431
2	Overført resultat	230.000	249.957
	Egenkapital i alt	<u>956.823</u>	<u>1.031.888</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	48.000	48.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.475	37.237
	Anden gæld	2.155	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.630</u>	<u>37.237</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>65.630</u>	<u>85.237</u>
	Passiver i alt	<u>1.022.453</u>	<u>1.117.125</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2013	125.431	100.539
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-55.108	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>24.892</u>
	<u>70.323</u>	<u>125.431</u>
 2. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	249.957	339.655
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-19.957</u>	<u>-89.698</u>
	<u>230.000</u>	<u>249.957</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.		