



Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler

CVR-nr. 48 32 52 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 26. marts 2015.

Leif Gade
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 24. februar 2015

Direktion

Jens Virenfeldt Nørager

Bestyrelse

Jens Virenfeldt Nørager
Formand

Maiken Andersen

Michael Skovsager Sørensen

Svend Aage Precht

Brian Højlund

Carl Møller Højte Frandsen

Søren Essenbæk Bundgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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.

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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 24. februar 2015

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

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 Maiken Andersen Michael Skovsager Sørensen Svend Aage Precht Brian Højlund Carl Møller Højte Frandsen Søren Essenbæk Bundgaard
Direktion	Jens Virenfeldt Nørager
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S, Daniavej 16, 9550 Mariager
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. marts 2015, på fondens adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 lokalområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 127.754 kr. mod 105.056 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.340 kr. mod -19.957 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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 den 20/3 2015, som efterfølgende er anvendt som grundlag for udarbejdelse af årsrapporten for 2014.

Leif Gade

Herman Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arrangementet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Direkte forbundne omkostninger med arrangementerne fratrækkes i omsætningen. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til julebelysning samt annonceringsomkostninger ved bortforpagtning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens §1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anparter i Nørhald Industri.. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsætning	127.754	105.056
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-5.170	-3.944
Andre eksterne omkostninger	<u>-75.507</u>	<u>-91.284</u>
Bruttoresultat	47.077	9.828
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-30.382</u>	<u>-30.382</u>
Driftsresultat	16.695	-20.554
Andre finansielle indtægter	<u>645</u>	<u>597</u>
Årets resultat	<u>17.340</u>	<u>-19.957</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	17.340	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-19.957</u>
Disponeret i alt	<u>17.340</u>	<u>-19.957</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	710.000	710.000
Produktionsanlæg og maskiner	5.490	10.980
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>715.490</u>	<u>720.980</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>715.540</u>	<u>721.030</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	48.000
Andre tilgodehavender	25.765	21.910
Periodeafgrænsningsposter	1.557	2.829
Tilgodehavender i alt	<u>27.322</u>	<u>72.739</u>
Likvide beholdninger	293.420	228.684
Omsætningsaktiver i alt	<u>320.742</u>	<u>301.423</u>
Aktiver i alt	<u>1.036.282</u>	<u>1.022.453</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
1 Virksomhedskapital	656.500	656.500
2 Reserve for opskrivninger	95.215	70.323
3 Overført resultat	247.340	230.000
Egenkapital i alt	<u>999.055</u>	<u>956.823</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	0	48.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.535	15.475
Anden gæld	1.692	2.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.227	17.630
Gældsforpligtelser i alt	<u>37.227</u>	<u>65.630</u>
Passiver i alt	<u>1.036.282</u>	<u>1.022.453</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	656.500	656.500
	<u>656.500</u>	<u>656.500</u>
2. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	70.323	125.431
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-55.108
Årets opskrivning	24.892	0
	<u>95.215</u>	<u>70.323</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	230.000	249.957
Årets overførte overskud eller underskud	17.340	-19.957
	<u>247.340</u>	<u>230.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed og Fondens aktiver er ikke pantsat.

5. Eventualposter**Operationel leasing**

Fonden har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 6.600 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder til udløb 31/3 2016.