



Fonden Øster Tørslev Fritidslokaler

Stangerumvej 12, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 48 32 52 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

Søren Bundgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 3. marts 2016

Direktion

Jens Virenfeldt Nørager

Bestyrelse

Jens Virenfeldt Nørager
Formand

Michael Skovsager Sørensen

Helle Jensen

Svend Aage Precht

Brian Højlund

Michael Klitgaard Bøje

Søren Essenbæk Bundgård

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 2015, 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

Hadsund, den 3. marts 2016

Kvist & Jensen, Hadsund A/S

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75

Anders Flensted Nielsen
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 Michael Skovsager Sørensen Helle Jensen Svend Aage Precht Brian Højlund Michael Klitgaard Bøje Søren Essenbæk Bundgård
Direktion	Jens Virenfeldt Nørager
Revision	Kvist & Jensen, Hadsund A/S Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. marts 2016, kl. 19.00 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 300.547 kr. mod 127.754 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.740 kr. mod 17.340 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Fondens likvider er i 2015 faldet med 30.005 kr., nemlig fra 293.420 kr. til 263.415 kr.

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 3/3 2016, som efterfølgende er anvendt som grundlag for udarbejdelse af årsrapporten for 2015.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	360.000
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0

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 nominal 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.

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>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	300.547	127.754
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-1.683	-5.170
Andre eksterne omkostninger	<u>-302.639</u>	<u>-75.507</u>
Bruttoresultat	-3.775	47.077
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-5.490</u>	<u>-30.382</u>
Driftsresultat	-9.265	16.695
Andre finansielle indtægter	<u>525</u>	<u>645</u>
Årets resultat	<u>-8.740</u>	<u>17.340</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	17.340
Disponeret fra overført resultat	<u>-8.740</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-8.740</u>	<u>17.340</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	710.000	710.000
Produktionsanlæg og maskiner	<u>0</u>	<u>5.490</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>710.000</u>	<u>715.490</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>50</u>	<u>50</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>710.050</u>	<u>715.540</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	38.380	25.765
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.550</u>	<u>1.557</u>
Tilgodehavender i alt	<u>39.930</u>	<u>27.322</u>
Likvide beholdninger	<u>263.415</u>	<u>293.420</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>303.345</u>	<u>320.742</u>
Aktiver i alt	<u>1.013.395</u>	<u>1.036.282</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
1	Virksomhedskapital	656.500	656.500
2	Reserve for opskrivninger	95.215	95.215
3	Overført resultat	238.600	247.340
	Egenkapital i alt	<u>990.315</u>	<u>999.055</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.080	35.535
	Anden gæld	0	1.692
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.080</u>	<u>37.227</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>23.080</u>	<u>37.227</u>
	Passiver i alt	<u>1.013.395</u>	<u>1.036.282</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	656.500	656.500
	<u>656.500</u>	<u>656.500</u>
2. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	95.215	70.323
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>24.892</u>
	<u>95.215</u>	<u>95.215</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	247.340	230.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-8.740</u>	<u>17.340</u>
	<u>238.600</u>	<u>247.340</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.		