

## Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg

(CVR.nr. 84 09 23 12)

Årsrapport

2012

(39. regnskabsår)



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Bestyrelsens påtegning . . . . . side 1

Den uafhængige revisors erklæringer . . . . . side 2 - 3

### **Bestyrelsesberetning m.v.:**

Fondsoplysninger . . . . . side 4

Bestyrelsens beretning . . . . . side 5

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012:**

Anvendt regnskabspraksis . . . . . side 6 - 8

Resultatopgørelse for 2012 . . . . . side 9

Balance pr. 31. december 2012 . . . . . side 10 - 11

Noter . . . . . side 12 - 13

Opgørelse af skattepligtig indkomst . . . . . side 14

Udskudt skat . . . . . side 15

Skattemæssige specifikationer . . . . . side 16

Afstemninger . . . . . side 17

## BESTYRELSENS PÅTEGNING.

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

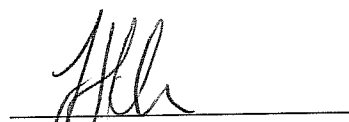
Årsrapporten indstilles til godkendelse på legatets ordinære årsmøde.

Holbæk, den 5. marts 2013

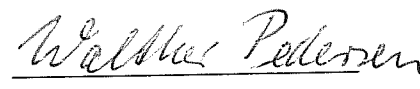
Bestyrelse:



Karsten Buchwald  
(fmd)



Jacob Holm  
(n.fmd.)



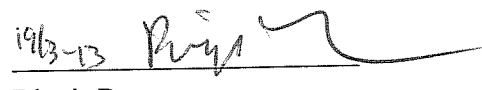
Walther Pedersen



Janne Due Steffensen



Ulla Hansen  
(sekr.)



Birgit Præst

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på legatets ordinære bestyrelsesmøde, den 19/3 2013.



Dirigent

Karsten Buchwald

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

### **Til bestyrelsen i Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg.**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:**

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 legatudvalgets 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 legatudvalgets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

### **Konklusion:**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalgs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalgs aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

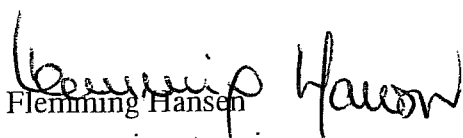
### **Udtalelse om bestyrelsesberetningen:**

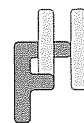
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 5. marts 2013

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor



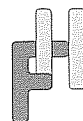
## FONDSOPLYSNINGER.

**Fonden:** Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg  
Mellemvang 27  
4300 Holbæk

CVR.nr.: 84 09 23 12  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:** Kasten Buchwald  
Jacob Holm  
Janne Due Steffensen  
Ulla Hansen  
Birgit Præst  
Walther Pedersen

**Revision:** Revisionsfirmaet Flemming Hansen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ahlgade 15-17  
4300 Holbæk



## BESTYRELSENS BERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Fondens formål er ved udlejning og restaurationsvirksomhed, eller på anden måde, at indsamle penge, der anvendes til bedst for børn og unge tilknyttet Holbæk Fritidscenter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

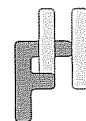
Den økonomiske aktivitet i fonden i 2012 vedrører alene fondens hovedaktivitet samt eventuelle fondsuddelinger i henhold til fundatsen.

Årets resultat kr. -23.976 anses ikke for tilfredsstillende.

Fondens bestyrelse forventer et positivt resultat før uddelinger for 2013.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af restaurationsvarer og lokaleudlejning 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 eksklusiv moms.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.

#### **Finansielle poster:**

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

Udbytte fra aktier indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN.

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar . . . . . 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### BALANCEN - FORTSAT.

#### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer:**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

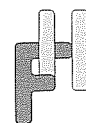
#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



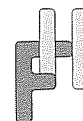
## RESULTATOPGØRELSE FOR 2012.

	note	2012 kr.	2011 i 1.000 kr.
Nettoomsætning . . . . .		385.284	404
Andre driftsindtægter (gave til uddeling fra fonden Børnehjælpsdagen i Holbæk) . . . . .		0	66
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer		124.924	112
Andre eksterne omkostninger . . . . .	1	<u>154.509</u>	<u>100</u>
BRUTTORESULTAT . . . . .		105.851	258
Personaleomkostninger . . . . .		147.291	157
Afskrivninger . . . . .		<u>30.629</u>	<u>31</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V. . . . .		-72.069	70
Finansielle indtægter . . . . .	2	55.790	23
Finansielle omkostninger . . . . .	3	<u>1.130</u>	<u>12</u>
RESULTAT FØR UDDELINGER . . . . .		-17.409	81
Uddelinger . . . . .		<u>17.192</u>	<u>2</u>
RESULTAT FØR SKAT . . . . .		-34.601	79
Skat af årets resultat . . . . .	4	<u>-10.625</u>	<u>7</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> . . . . .		<u><u>-23.976</u></u>	<u><u>72</u></u>



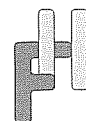
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012.

	note	2012 kr.	2011 i 1.000 kr.
<b>AKTIVER:</b>			
Driftsmateriel og inventar . . . . .	5	<u>48.813</u>	<u>79</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER . . . . .		<u>48.813</u>	<u>79</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>48.813</u>	<u>79</u>
Handelsvarer . . . . .		<u>15.582</u>	<u>15</u>
VAREBEHOLDNINGER . . . . .		<u>15.582</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender fra salg . . . . .		112.041	61
Udskudte skatteaktiver . . . . .		11.950	1
Andre tilgodehavender . . . . .		3.984	4
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		<u>1.265</u>	<u>1</u>
TILGODEHAVENDER . . . . .		<u>129.240</u>	<u>67</u>
VÆRDIPAPIRER . . . . .		<u>552.497</u>	<u>518</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER . . . . .		<u>292.637</u>	<u>364</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>989.956</u>	<u>964</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>1.038.769</u>	<u>1.043</u>



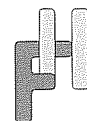
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012.

	note	2012 kr.	2011 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Grundkapital . . . . .		300.000	300
Overført resultat . . . . .	6	617.256	641
<u>EGENKAPITAL I ALT . . . . .</u>		<u>917.256</u>	<u>941</u>
Anden gæld . . . . .	7	121.513	102
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER . . . . .</u>		<u>121.513</u>	<u>102</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT . . . . .</u>		<u>121.513</u>	<u>102</u>
<u>PASSIVER I ALT . . . . .</u>		<u>1.038.769</u>	<u>1.043</u>



NOTER.

	2012	2011 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 1. Andre eksterne omkostninger:</u>		
Annoncer og reklamer . . . . .	0	1
Personale- og mødeudgifter . . . . .	10.261	12
Vedligeholdelse, inventar m.v. . . . .	8.300	1
Forsikringer og kontingent . . . . .	16.941	15
Småanskaffelser . . . . .	51.917	25
EDB-omkostninger m.v. . . . .	7.305	7
Regnskabsassistance og revision . . . . .	43.500	48
Regnskabsassistance, regulering tidligere år . . . . .	-4.500	-9
Tab på debitorer . . . . .	<u>20.785</u>	<u>0</u>
Eksterne omkostninger i alt . . . . .	<u><u>154.509</u></u>	<u><u>100</u></u>
<u>Note 2. Finansielle indtægter:</u>		
Finansielle indtægter, pengeinstitutter . . . . .	136	0
Finansielle indtægter, aktier . . . . .	20.903	23
Kursregulering værdipapirer . . . . .	34.728	0
Øvrige . . . . .	<u>23</u>	<u>0</u>
	<u><u>55.790</u></u>	<u><u>23</u></u>
<u>Note 3. Finansielle udgifter:</u>		
Gebyr . . . . .	1.130	1
Kursregulering værdipapirer . . . . .	<u>0</u>	<u>11</u>
	<u><u>1.130</u></u>	<u><u>12</u></u>
<u>Note 4. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst . . . . .	0	2
Regulering af udskudt skat . . . . .	-10.625	-1
Regulering skat, tidligere år . . . . .	<u>0</u>	<u>6</u>
	<u><u>-10.625</u></u>	<u><u>7</u></u>

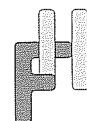


NOTER.

	Drifts- materiel og inventar
<u>Note 5. Materielle anlægsaktiver:</u>	
Kostpris pr. 1. januar 2012 . . . . .	621.504
Tilgang i året . . . . .	0
Afgang i året . . . . .	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2012 . . . . .	<u>621.504</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2012 . . . . .	542.062
Årets afskrivninger . . . . .	30.629
Afskrivninger vedrørende årets afgang . . . . .	<u>0</u>
Årets afgang afskrivninger . . . . .	<u>572.691</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012 . . . . .	<u><u>48.813</u></u>

	2012 kr.	2011 i 1.000 kr.
<u>Note 6. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2012 . . . . .	641.232	569
Overført i henhold til resultatdisponering . . . . .	<u>-23.976</u>	<u>72</u>
Overført resultat pr. 31. december 2012 . . . . .	<u><u>617.256</u></u>	<u><u>641</u></u>

<u>Note 7. Anden gæld:</u>		
Moms . . . . .	27.226	0
Skyldige feriepenge . . . . .	2.301	2
A-skat m.v. . . . .	4.053	6
Revisor . . . . .	43.500	48
HFC . . . . .	44.433	44
Selskabsskat . . . . .	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u><u>121.513</u></u>	<u><u>102</u></u>



## OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST.

2012

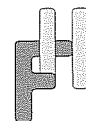
kr.

Resultat før finansielle poster, uddelinger og skat . . . . .		-72.069
Regnskabsmæssige afskrivninger . . . . .	30.629	
Skattemæssige afskrivninger . . . . .	<u>-21.206</u>	<u>9.423</u>
Skattepligtig erhvervmæssig nettoindkomst (resultat før finansielle poster m.v.) .		-62.646
Øvrig nettoindkomst (finansielle og ekstraordinære poster) . . . . .	54.660	
<b>Heri reguleres:</b>		
Ej skattepligtigt tillæg SKAT, tilbageføres . . . . .	<u>-23</u>	
Skattepligtig øvrig nettoindkomst . . . . .	54.637	
Bundfradrag (positiv øvrig skattepligtig indkomst, dog maks.kr. 25.000) . . . . .	<u>-25.000</u>	<u>29.637</u>
		-33.009
<b>Uddelinger:</b>		
Uddelinger 2012 . . . . .	17.192	
- bundfradrag fratrukket jævnfør ovenfor (dog maks. uddelinger)	<u>17.192</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST . . . . .		<u>-33.009</u>
SKAT . . . . .		<u>0</u>
<b>Skattemæssigt underskud til fremførsel:</b>		
Indkomståret 2012 . . . . .		<u>33.009</u>
		<u>33.009</u>



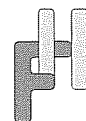
## UDSKUDT SKAT.

	Regnskabs- mæssig værdi kr.	Skatte- mæssig værdi kr.
Driftsmateriel og inventar . . . . .	48.813	63.617
Fremført underskud . . . . .	0	33.009
	<u>48.813</u>	<u>96.626</u>
Forskel . . . . .		<u>-47.813</u>
Skatteaktiv, 25% af kr. 47.800 . . . . .		<u><u>11.950</u></u>



## SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER.

	2012	
<u>DRIFTSmateriel og inventar:</u>	<u>kr.</u>	
Saldo pr. 1. januar 2012 .....	84.823	
Tilgang .....	<u>0</u>	
	84.823	
Afskrivning, 25% .....	<u>-21.206</u>	21.206
SALDO PR. 31. DECEMBER 2012 .....	<u>63.617</u>	<u>          </u>
AFSKRIVNINGER I ALT .....		<u>21.206</u>



## AFSTEMNINGER.

### LØNAFSTEMNING:

	2012
	kr.
Personaleomkostninger, jævnfør resultatopgørelsen . . . . .	147.291
Sociale ydelser m.v. . . . .	<u>-429</u>
Regnskab 2012 . . . . .	<u>146.862</u>
Lønangivet, AM-grundlag . . . . .	<u>146.862</u>

