

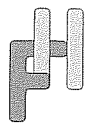
Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg

(CVR.nr. 84 09 23 12)

Årsrapport

2013

(40. 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 2013:	
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 8
Resultatopgørelse for 2013	side 9
Balance pr. 31. december 2013	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 behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for fonden Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Bestyrelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på legatets ordinære årsmøde.

Holbæk, den 8. april 2014


I bestyrelse:



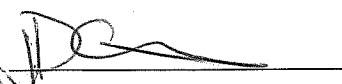
Karsten Buchwald
(fmd)




Malene Hasfeldt



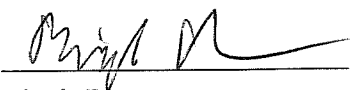
Walther Pedersen



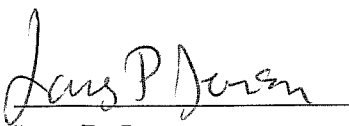
Janne Due Steffensen



Ulla Hansen




Birgit Præst



Lars P. Jensen

Godkendt på legatets ordinære bestyrelsesmøde den ²⁴/₄ 2014.



Dirigent

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalgs aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

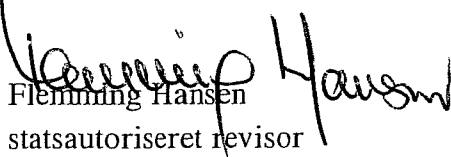
Udtalelse om bestyrelsesberetningen:

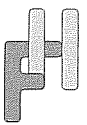
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 8. april 2014

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: Karsten Buchwald
Malene Hasfeldt
Janne Due Steffensen
Ulla Hansen
Birgit Præst
Walther Pedersen
Lars P. Jensen

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 2013 vedrører alene fondens hovedaktivitet samt eventuelle fondsuddelinger i henhold til fundatsen.

Årets resultat kr. -13.466 anses ikke for tilfredsstillende.

Fondens bestyrelse forventer et positivt resultat før uddelinger for 2014.

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 2013 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.

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 nettorealisationsevnen 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:

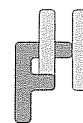
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2013.

	note	2013 kr.	2012 i 1.000 kr.
Nettoomsætning		379.615	385
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer		127.259	125
Andre eksterne omkostninger	1	<u>87.321</u>	<u>154</u>
BRUTTORESULTAT		165.035	106
Personaleomkostninger		141.179	147
Afskrivninger		<u>24.004</u>	<u>31</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		-148	-72
Finansielle indtægter	2	36.156	56
Finansielle omkostninger	3	<u>39.612</u>	<u>1</u>
RESULTAT FØR UDDELINGER		-3.604	-17
Uddelinger		<u>10.384</u>	<u>17</u>
RESULTAT FØR SKAT		-13.988	34
Skat af årets resultat	4	<u>-522</u>	<u>-10</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>-13.466</u></u>	<u><u>-24</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013.

	note	2013 kr.	2012 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmateriel og inventar	5	<u>84.040</u>	<u>49</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>84.040</u>	<u>49</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>84.040</u>	<u>49</u>
Handelsvarer		<u>12.216</u>	<u>16</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>12.216</u>	<u>16</u>
Tilgodehavender fra salg		32.661	112
Udskudte skatteaktiver		12.593	12
Andre tilgodehavender		4.776	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1</u>
TILGODEHAVENDER		<u>50.030</u>	<u>129</u>
VÆRDIPAPIRER		<u>515.405</u>	<u>552</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>305.138</u>	<u>293</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>882.789</u>	<u>990</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>966.829</u></u>	<u><u>1.039</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013.

	note	2013 kr.	2012 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Grundkapital		300.000	300
Overført resultat	6	<u>603.790</u>	<u>617</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>903.790</u>	<u>917</u>
Anden gæld	7	<u>63.039</u>	<u>122</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>63.039</u>	<u>122</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>63.039</u>	<u>122</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u><u>966.829</u></u>	<u><u>1.039</u></u>



NOTER.

	2013 kr.	2012 i 1.000 kr.
<u>Note 1. Andre eksterne omkostninger:</u>		
Annoncer og reklamer	4.012	0
Personale- og mødeudgifter	8.588	10
Vedligeholdelse, inventar m.v.	2.906	8
Forsikringer og kontingent	16.873	17
Småanskaffelser	6.539	52
EDB-omkostninger m.v.	6.922	7
Regnskabsassistance og revision	44.481	44
Regnskabsassistance, regulering tidligere år	-3.000	-5
Tab på debitorer	0	21
	<u>87.321</u>	<u>154</u>
<u>Note 2. Finansielle indtægter:</u>		
Finansielle indtægter, pengeinstitutter	60	0
Finansielle indtægter, aktier	36.073	21
Kursregulering værdipapirer	0	35
Øvrige	23	0
	<u>36.156</u>	<u>56</u>
<u>Note 3. Finansielle udgifter:</u>		
Gebyr	2.521	1
Kursregulering værdipapirer	37.091	0
	<u>39.612</u>	<u>1</u>
<u>Note 4. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-643	-10
Udgiftsført udenlandsk udbytteskat	121	0
	<u>-522</u>	<u>-10</u>

NOTER.

	2013	2012 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 5. Materielle anlægsaktiver:</u>		
Kostpris pr. 1. januar 2013	617.256	641
Tilgang i året	-13.466	-24
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2013	<u>680.735</u>	<u>680.735</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2013	572.691	572.691
Årets afskrivninger	24.004	24.004
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets afgang afskrivninger	<u>596.695</u>	<u>596.695</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	<u>84.040</u>	<u>84.040</u>
<u>Note 6. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2013	617.256	641
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-13.466</u>	<u>-24</u>
Overført resultat pr. 31. december 2013	<u>603.790</u>	<u>617</u>
<u>Note 7. Anden gæld:</u>		
Moms	19.048	27
Skyldige feriepenge	1.716	2
A-skat m.v.	3.425	4
Revisor	36.000	44
HFC	<u>2.850</u>	<u>45</u>
	<u>63.039</u>	<u>122</u>



OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST.

2013

kr.

Resultat før finansielle poster, uddelinger og skat		-148
Regnskabsmæssige afskrivninger	24.004	
Skattemæssige afskrivninger	<u>-30.712</u>	<u>-6.708</u>
Skattepligtig erhvervmæssig nettoindkomst (resultat før finansielle poster m.v.) .		-6.856
Øvrig nettoindkomst (finansielle og ekstraordinære poster)	-3.456	
Heri reguleres:		
Ej skattepligtigt tillæg SKAT, tilbageføres	<u>-23</u>	
Skattepligtig øvrig nettoindkomst	-3.479	
Bundfradrag (positiv øvrig skattepligtig indkomst, dog maks.kr. 25.000)	<u>0</u>	<u>-3.479</u>
		-10.335
Uddelinger:		
Uddelinger 2013	10.384	
- bundfradrag fratrukket jævnfør ovenfor (dog maks. uddelinger)	<u>10.384</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST		<u><u>-10.335</u></u>
SKAT		<u><u>0</u></u>
Skattemæssigt underskud til fremførsel:		
Indkomståret 2012		33.009
Indkomståret 2013		<u>10.335</u>
		<u><u>43.344</u></u>



UDSKUDT SKAT.

	Regnskabs- mæssig værdi kr.	Skatte- mæssig værdi kr.
Driftsmateriel og inventar	84.040	92.136
Fremført underskud	0	43.344
	<u>84.040</u>	<u>135.480</u>
Forskel		<u>-51.440</u>
Skatteaktiv, 24,5 % af kr. 51.400		<u><u>12.593</u></u>



SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER.

	2013	
<u>DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR:</u>	<u>kr.</u>	
Saldo pr. 1. januar 2013	63.617	
Tilgang	<u>59.231</u>	
	122.848	
Afskrivning, 25%	<u>-30.712</u>	30.712
SALDO PR. 31. DECEMBER 2013	<u>92.136</u>	<u> </u>
AFSKRIVNINGER I ALT		<u>30.712</u>



AFSTEMNINGER.

	2013
<u>LØNAFSTEMNING:</u>	kr.
Personaleomkostninger, jævnfør resultatopgørelsen	141.179
Sociale ydelser m.v.	<u>-716</u>
Regnskab 2013	<u>140.463</u>
Lønangivet, AM-grundlag	<u>140.463</u>