



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg

Mellemvang 27, 4300 Holbæk

CVR-nr. 84 09 23 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(42. regnskabsår)

Godkendt på legatets ordinære bestyrelsesmøde den ¹³ / 5 2016.



Dirigent



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 2015:

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 8

Resultatopgørelse for 2015 side 9

Balance pr. 31. december 2015 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 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på legatets ordinære årsmøde.

Holbæk, den 3. maj 2016

I bestyrelsen:

Lise-Lotte Tilsted

(fmd)

Janne Due Steffensen

Hans Buch

Lars P. Jensen

Walther Pedersen

Birgit Præst

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 2015, 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.

---fortsættes---

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 2015 samt af resultatet af Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalgs aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 3. maj 2016

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

FONDSOPLYSNINGER.

Fonden: Holbæk Børnehjælpsdags Legatudvalg
Mellempvang 27
4300 Holbæk

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

Bestyrelse: Lise-Lotte Tilsted
Hans Buch
Janne Due Steffensen
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 2015 vedrører alene fondens hovedaktivitet samt eventuelle fondsuddelinger i henhold til fundatsen.

Årets resultat kr. -154.488 anses ikke for tilfredsstillende.

Fondens bestyrelse forventer et positivt resultat før uddelinger for 2016.

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-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.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til medarbejderne.

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.

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:

	<u>Brugstid</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

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 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015.

	note	2015 <u>kr.</u>	2014 i <u>1.000 kr.</u>
Nettoomsætning		235.552	532
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer .		101.576	173
Andre eksterne omkostninger	1	<u>75.666</u>	<u>133</u>
BRUTTORESULTAT		58.310	226
Personaleomkostninger		117.085	188
Afskrivninger		<u>38.257</u>	<u>34</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		-97.032	4
Finansielle indtægter	2	21.300	44
Finansielle omkostninger	3	<u>21.734</u>	<u>2</u>
RESULTAT FØR UDDELINGER		-97.466	46
Uddelinger		<u>49.894</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		-147.360	46
Skat af årets resultat	4	<u>7.128</u>	<u>6</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>-154.488</u></u>	<u><u>40</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015.

	note	2015 <u>kr.</u>	2014 i <u>1.000 kr.</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmateriel og inventar	5	<u>92.842</u>	<u>131</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>92.842</u>	<u>131</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>92.842</u>	<u>131</u>
Handelsvarer		<u>0</u>	<u>12</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>0</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender fra salg		0	35
Udskudte skatteaktiver		0	7
Andre tilgodehavender		3.123	0
Moms		<u>101.259</u>	<u>18</u>
TILGODEHAVENDER		<u>104.382</u>	<u>60</u>
VÆRDIPAPIRER		<u>531.927</u>	<u>550</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>132.599</u>	<u>230</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>768.908</u>	<u>852</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>861.750</u>	<u>983</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015.

		2015	2014 i
<u>PASSIVER:</u>	note	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Grundkapital		300.000	300
Overført resultat	6	<u>489.742</u>	<u>644</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>789.742</u>	<u>944</u>
Anden gæld	7	<u>72.008</u>	<u>39</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>72.008</u>	<u>39</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>72.008</u>	<u>39</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u><u>861.750</u></u>	<u><u>983</u></u>

NOTER.

	2015	2014 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 1. Andre eksterne omkostninger:</u>		
Annoncer og reklamer	0	32
Personale- og mødeudgifter	0	3
Vedligeholdelse, inventar m.v.	1.762	13
Forsikringer og kontingent	12.716	13
Småanskaffelser	975	4
EDB-omkostninger m.v.	8.718	8
Regnskabsassistance og revision	40.806	69
Regnskabsassistance, regulering tidligere år	8.850	-10
Økonomisk rådgivning	1.500	0
Øvrige	<u>339</u>	<u>1</u>
Eksterne omkostninger i alt	<u><u>75.666</u></u>	<u><u>133</u></u>
<u>Note 2. Finansielle indtægter:</u>		
Finansielle indtægter, aktier	19.687	9
Kursregulering værdipapirer	<u>1.613</u>	<u>35</u>
	<u><u>21.300</u></u>	<u><u>44</u></u>
<u>Note 3. Finansielle udgifter:</u>		
Gebyrer	2.079	2
Kursregulering værdipapirer	<u>19.655</u>	<u>0</u>
	<u><u>21.734</u></u>	<u><u>2</u></u>
<u>Note 4. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>7.128</u>	<u>6</u>
	<u><u>7.128</u></u>	<u><u>6</u></u>

NOTER.

Drifts-
materiel
og
inventar

Note 5. Materielle anlægsaktiver:

Kostpris pr. 1. januar 2015	761.555
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2015	<u>761.555</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2015	630.456
Årets afskrivninger	38.257
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>
Årets afgang afskrivninger	<u>668.713</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>92.842</u></u>

Note 6. Overført resultat:

	2015 kr.	2014 i 1.000 kr.
Overført resultat pr. 1. januar 2015	644.230	604
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-154.488</u>	<u>40</u>
Overført resultat pr. 31. december 2015	<u><u>489.742</u></u>	<u><u>644</u></u>

Note 7. Anden gæld:

Skyldige feriepenge	114	4
A-skat m.v.	0	9
Revisor	22.000	26
Uddelinger	<u>49.894</u>	<u>0</u>
	<u><u>72.008</u></u>	<u><u>39</u></u>



OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST.

2015

kr.

Resultat før finansielle poster, uddelinger og skat		-97.032
Regnskabsmæssige afskrivninger	38.257	
Skattemæssige afskrivninger	<u>-32.429</u>	<u>5.828</u>
Skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst (resultat før finansielle poster m.v.) ...		-91.204
Øvrig nettoindkomst (finansielle og ekstraordinære poster)	-434	
Heri reguleres:		
Ej skattepligtigt tillæg SKAT, tilbageføres	<u>0</u>	
Skattepligtig øvrig nettoindkomst	-434	
Bundfradrag (positiv øvrig skattepligtig indkomst, dog maks.kr. 25.000)	<u>0</u>	<u>-434</u>
Indkomst før uddelinger		-91.638
Uddelinger:		
Uddelinger 2015	49.894	
- bundfradrag fratrukket jævnfør ovenfor (dog maks. uddelinger) .	<u>0</u>	
Fradrag for uddelinger, maks. positiv indkomst før uddelinger	<u>49.894</u>	<u>0</u>
		-91.638
Anvendt underskud i året		<u>0</u>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST		<u><u>-91.638</u></u>
SKAT		<u><u>0</u></u>
Skattemæssigt underskud til fremførsel:		
Indkomståret 2012, rest		21.381
Indkomståret 2013		10.335
Indkomståret 2015		<u>91.638</u>
		<u><u>123.354</u></u>



UDSKUDT SKAT.

	Regnskabs- mæssig værdi kr.	Skatte- mæssig værdi kr.
Driftsmateriel og inventar	92.842	97.288
Fremført underskud	<u>0</u>	<u>123.354</u>
	<u>92.842</u>	<u>220.642</u>
Forskel		<u>-127.800</u>
Afsat skatteaktiv i regnskab		<u><u>0</u></u>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER.

	2015	
<u>DRIFTSmateriel og inventar:</u>	<u>kr.</u>	
Saldo pr. 1. januar 2015	129.717	
Tilgang/afgang	<u>0</u>	
	129.717	
Afskrivning, 25%	<u>-32.429</u>	32.429
SALDO PR. 31. DECEMBER 2015	<u>97.288</u>	<u> </u>
AFSKRIVNINGER I ALT		<u>32.429</u>



AFSTEMNINGER.

LØNAFSTEMNING:

	2015
	kr.
Personaleomkostninger, jævnfør resultatopgørelsen	117.085
ATP og sociale ydelser m.v.	-1.314
B-indkomst	<u>-1.693</u>
Regnskab 2015	<u>114.078</u>
Lønangivet, AM-grundlag	<u>114.078</u>

