

# FONDEN AARØSUND MEDBORGERHUS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er godkendt den

25/02/2014

Annie Christensen

Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 8  |
| Balance .....                  | 9  |
| Noter .....                    | 11 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FONDEN AARØSUND MEDBORGERHUS  
Aarøsund Havn 19  
6100 Haderslev

CVR-nr: 15296003  
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor** REVISIONSCENTRET HADERSLEV, REGISTREREDE REVISORER A/S  
Hansborggade 30  
6100 Haderslev  
CVR-nr: 13976295

# Ledespåtegning

Fondsbestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2013 - 31/12 2013 for Fonden Aarø Sund Medborgerhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2013 samt af resultatet af fondets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2013 - 31/12 2013.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Haderslev, den 25/02/2014

## Bestyrelse

Gert Lundgren Jørgensen

Hans Peter Hansen

Otto Thorsen Herbst

John Hultgreen

Jørgen Nielsen Bork

Jens Kloster Hedegaard  
Formand

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til repræsentantskabet i Fonden Aarøsund Medborgerhus

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Aarøsund Medborgerhus for regnskabsåret 1/1 2013 - 31/12 2013, der fatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 vurderinger 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 givet 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 om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 2013 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2013 - 31/12 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, 25/02/2014

Annie Christensen

registreret revisor

REVISIONSCENTRET HADERSLEV, REGISTREREDE REVISORER

A/S

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler i klasse B og C.

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Indtægter for udlejning, salg og lottospil er indregnet i det år, hvor leveringen har fundet sted.

### Omkostninger

Omkostninger der er medgået til solgte varer og ydelser, er indregnet i det år, hvor indtægten fra salget eller ydelsen er indregnet.

## Balance

### Materielle aktiver

#### Ejendom

Ejendommen måles til anskaffelsespris med tillæg af ombygninger samt fradrag af akkumulerede driftsøkonomiske af- og nedskrivninger, under hensyntagen til ejendommens skrapværdi.

#### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede driftsøkonomiske af- og nedskrivninger, der foretages på de enkelte aktiver i henhold til den forventede brugstid.

Materielle anlægsaktiver afskrives med følgende satser:

Grunde og bygninger 2% lineært (excl. grund), ved scrapværdi kr. 976.752

Driftsmidler 10 - 25%.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien pr. balancedagen. Øvrige værdipapirer måles til den sidstkendte indre værdi, eller til kursværdi, hvis denne kendes.

#### Udskudt skat

Udskudt skat er beregnet således:

24,5% af de foretagne afskrivninger i virksomheden, i det omfang disse kan komme til genbeskatning.

24,5% af værdien af skattemæssige underskud til modregning i fremtidig indkomst.

Den beregnede skat er vist i note 14. Skatteaktivet indregnes ikke i regnskabet.

Der er ikke beregnet udskudt skat vedr. finansielle anlægsaktiver og eventuel avance efter ejensomsavancebeskatningsloven.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

|   | Note | 2013<br>kr.   | 2012<br>kr.    |
|---|------|---------------|----------------|
| Nettoomsætning .....  |      | 133.946       | 145.390        |
| Eksterne omkostninger .....   |      | -99.267       | -136.582       |
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>34.679</b> | <b>8.808</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... | 1    | -1.479        | -1.479         |
| Andre driftsomkostninger .....  |      | -35.351       | -34.321        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |      | <b>-2.151</b> | <b>-26.992</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 5.049         | 4.451          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |      | <b>2.898</b>  | <b>-22.541</b> |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....                           |      | <b>2.898</b>  | <b>-22.541</b> |
| Skat af årets resultat .....  |      | 0             | 0              |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>2.898</b>  | <b>-22.541</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |               |                |
| Overført resultat .....   |      | 2.898         | -22.541        |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>2.898</b>  | <b>-22.541</b> |

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

|   | Note     | 2013<br>kr.      | 2012<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |          | 989.265          | 990.744          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 0                | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>989.265</b>   | <b>990.744</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |          | 0                | 17.217           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>0</b>         | <b>17.217</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>989.265</b>   | <b>1.007.961</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 9.148            | 6.194            |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 52.197           | 235              |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>61.345</b>    | <b>6.429</b>     |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 69.820           | 112.359          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>131.165</b>   | <b>118.788</b>   |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>1.120.430</b> | <b>1.126.749</b> |

# Balance 31. december 2013

## Passiver

|  | Note     | 2013<br>kr.      | 2012<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat .....                            |          | 496.066          | 493.168          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>3</b> | <b>996.066</b>   | <b>993.168</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 21.403           | 23.531           |
| Anden gæld .....                                   | <b>4</b> | 102.961          | 110.050          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>124.364</b>   | <b>133.581</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>124.364</b>   | <b>133.581</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>1.120.430</b> | <b>1.126.749</b> |

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|           | 2013<br>kr.  | 2012<br>kr.  |
|-----------|--------------|--------------|
| Bygninger | 1.479        | 1.479        |
|           | <u>1.479</u> | <u>1.479</u> |

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Grunde og<br>bygninger<br>kr. | Driftsmidler<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Kostpris primo                      | 1.241.708                     | 16.821              |
| Tilgang                             | 0                             | 0                   |
| Afgang                              | 0                             | 0                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.241.708</b>              | <b>26.821</b>       |
| Af- og nedskrivning primo           | -250.964                      | -26.821             |
| Årets afskrivning                   | -1.479                        | 0                   |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                             | 0                   |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>252.443</b>                | <b>-26.821</b>      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>989.265</b>                | <b>0</b>            |

Kontantværdi af grund og bygning andrager ifølge årsreguleringen pr. 1. oktober 2012 kr. 1.150.000.

## 3. Egenkapital i alt

|                                     | Primo<br>kr.   | Årets bevægelse<br>kr. | Ultimo<br>kr.  |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Grundkapital, bunden kapital        | 500.000        | 0                      | 500.000        |
| Overførsel af overskud, fri kapital | 493.168        | 2.898                  | 496.066        |
| <b>Egenkapital i alt</b>            | <b>993.168</b> | <b>2.898</b>           | <b>996.066</b> |

#### 4. Anden gæld

|                                   | <b>2013</b>    | <b>2012</b>    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Deposita grejskure                | 90.000         | 90.000         |
| Deposita udlejning de kommende år | 6.000          | 7.200          |
| Skyldig moms                      | 6.961          | 12.850         |
|                                   | <b>102.961</b> | <b>110.050</b> |

#### 5. Oplysning om eventualaktiver

Fonden har et udskudt skatteaktiv, der ikke er indregnet i balancen. Aktivet, har hvis det udnyttes en værdi på kr. 19.371.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Fonden har ikke stillet garantier eller kautioner af nogen art, og har ingen kendte eventualforpligtelser.

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser og pantsætninger.