

Fonden for Billund Vandrerhjem

Ellehammers Allé 2, 7190 Billund

CVR-nr. 17 12 59 74



Årsrapport for 2012

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 19. marts 2013

Som dirigent:

.....
Kurt Carstensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Fondens væsentligste aktiviteter og oplysninger om fonden	9
Usædvanlige forhold	9
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	10
Varebeholdninger	10
Grundkapital	10
Langfristede gældsforpligtelser	10
Sikkerhedsstillelser	10

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Fonden for Billund Vandrerhjem.

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 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Billund, den 11. februar 2013

Bestyrelsen:

.....
Kurt Carstensen
formand

.....
Henrik Höhrmann

.....
Camilla U. Fog

.....
Thomas Buch Tøstesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Fonden for Billund Vandrerhjem

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Billund Vandrerhjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 11. februar 2013

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Holger Simonsen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	9.784.640	10.634.828
Vareforbrug	2.825.500	2.817.731
Andre eksterne omkostninger	<u>3.113.354</u>	<u>3.047.264</u>
Bruttofortjeneste	3.845.786	4.769.833
Personaleomkostninger	4.290.466	4.458.839
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>662.257</u>	<u>617.629</u>
Resultat af ordinær primær drift	-1.106.937	-306.635
Finansielle indtægter	6.605	4.695
Finansielle omkostninger	<u>362.252</u>	<u>318.884</u>
Resultat før skat	-1.462.584	-620.824
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-1.462.584</u>	<u>-620.824</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.462.584</u>	<u>-620.824</u>
	<u>-1.462.584</u>	<u>-620.824</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	11.782.920	12.203.695
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>875.963</u>	<u>994.418</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>12.658.883</u>	<u>13.198.113</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.658.883</u>	<u>13.198.113</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>97.415</u>	<u>128.126</u>
Varebeholdninger	<u>97.415</u>	<u>128.126</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	219.512	203.559
Andre tilgodehavender	<u>99.189</u>	<u>51.868</u>
Tilgodehavender	<u>318.701</u>	<u>255.427</u>
Likvide beholdninger	<u>7.784</u>	<u>7.784</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>423.900</u>	<u>391.337</u>
Aktiver i alt	<u>13.082.783</u>	<u>13.589.450</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Grundkapital	7.000.000	7.000.000
Overført resultat	<u>-3.958.510</u>	<u>-2.495.926</u>
Egenkapital i alt	<u>3.041.490</u>	<u>4.504.074</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>6.900.000</u>	<u>6.400.000</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser	<u>6.900.000</u>	<u>6.400.000</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	500.000	500.000
Kreditinstitutter i øvrigt	1.451.884	1.295.291
Modtagne forudbetalinger fra kunder	170.776	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.642	382.850
Anden gæld	<u>859.991</u>	<u>507.235</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.141.293</u>	<u>2.685.376</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.041.293</u>	<u>9.085.376</u>
Passiver i alt	<u><u>13.082.783</u></u>	<u><u>13.589.450</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	7.000.000	-2.495.926	4.504.074
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-1.462.584</u>	<u>-1.462.584</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>7.000.000</u>	<u>-3.958.510</u>	<u>3.041.490</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for Billund Vandrerhjem er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i "Lov om erhvervsdrivende fonde".

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i årsregnskabet foretaget ændringer til præsentation og klassifikation af regnskabsposter som følge af overgangen til elektronisk indberetning af årsrapporten i XBRL-format og de ændringer XBRL taksonomien medfører. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation og klassifikation. Ændringerne har ikke påvirket resultat, egenkapital eller balancesum.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på følgende vurdering af brugstiderne.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

2. Fondens væsentligste aktiviteter og oplysninger om fonden

Fondens væsentligste aktiviteter er at drive vandrerhjem med hovedvægten lagt på overnatningsmuligheder for familier, skoler og ungdomsgrupper. Desuden tilbydes kursus- og festarrangementer. Fra 1. januar 2013 er driften af overnatnings-, kursus- og festarrangementsaktiviteter overdraget til LEGOLAND, Billund. Fondens modtager en årlig fast betaling herfor, og den fremtidige indtjening og likviditet vil derfor blive væsentlig stabiliseret.

Oplysninger om fonden

Adresse, postnr., by	Ellehammers Allé 2, 7190 Billund
Telefon	+45 75 33 27 77
Telefax	+45 75 33 28 77
Bestyrelse	Kurt Carstensen, formand Henrik Höhrmann Camilla U. Fog Thomas Buch Tøstesen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Jens Ravns Vej 11 A, 7100 Vejle +45 70 10 80 50 +45 76 70 34 00

3. Usædvanlige forhold

Fondens egenkapital pr. 31. december 2012 udgør kr. 3.041.490, hvilket er mindre end 50% af fondens grundkapital. Bestyrelsen vil derfor stille forslag om nedsættelse af grundkapitalen med kr. 3.900.000 fra kr. 7.000.000 til kr. 3.100.000 til dækning af akkumulerede underskud. Forslaget forventes gennemført i foråret 2013.

Bortset fra ovenstående er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning der væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

	2012 kr.	2011 kr.
4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>662.257</u>	<u>617.629</u>
	<u>662.257</u>	<u>617.629</u>

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver fordeler sig med kr. 420.775 på bygninger og kr. 241.482 på øvrige driftsmidler og inventar.

5. Skat af årets resultat

Der er ikke betalt skat i regnskabsåret.

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2012	18.409.183	5.430.753	23.839.936
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>123.028</u>	<u>123.028</u>
Kostpris pr. 31/12 2012	<u>18.409.183</u>	<u>5.553.781</u>	<u>23.962.964</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2012	6.205.488	4.436.336	10.641.824
Årets afskrivninger	<u>420.775</u>	<u>241.482</u>	<u>662.257</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>6.626.263</u>	<u>4.677.818</u>	<u>11.304.081</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	<u>11.782.920</u>	<u>875.963</u>	<u>12.658.883</u>

7. Grundkapital

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 kr.</u>
Grundkapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	7.000.000	7.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>5.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>7.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

	<u>Forfalder mellem 1 og 5 år kr.</u>	<u>Forfalder ud over 5 år kr.</u>	<u>Langfristede gældsforpligtelser i alt pr. 31/12 2012 kr.</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld kr.</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>2.000.000</u>	<u>4.900.000</u>	<u>6.900.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>4.900.000</u>	<u>6.900.000</u>	<u>500.000</u>

Samlet gældsforpligtelse vedrørende ansvarlig lånekapital udgør kr. 7.400.000.

9. Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2012.

