



H.B.K. Fonden

Herregårdsvej 48

Himmelev

4000 Roskilde

CVR-nr. 34 71 93 06

Årsrapport for 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Claus Stig Ruø Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for H.B.K. Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2016

Bestyrelse

Claes Stig Ruø Jensen
formand

John Vinkel

Henrik Rasmussen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i H.B.K. Fonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.B.K. Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejl-information, 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 31. maj 2016

HR REVISION - Kenneth Barrett ApS

CVR-nr. 28 84 25 62

Kenneth Barrett

Registreret Revisor, FSR - danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet

H.B.K. Fonden
Herregårdsvej 48
Himmelev
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 71 93 06
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Claes Stig Ruø Jensen, formand
John Vinkel
Henrik Rasmussen

Revision

HR REVISION - Kenneth Barrett ApS

Vinkelvej 3
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Den erhvervsdrivende Fond, "H.B.K. Fonden" forestår drift og vedligeholdelse af fondens idrætsanlæg, forestår drift af andre idrætsanlæg, driver cafeteriedrift og sportsudstyrsudsalg. Ligeledes tilbyder fonden regnskab og administration for de tilknyttede idrætsklubber. Fonden har mulighed for at udlodde midler til idrætsaktiviteter og idrætsklubber når likviditet og egenkapital muliggør dette.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 205.462, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.025.394.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.B.K. Fonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder reguleringer af gæld m.v., der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råva-rer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fra-drag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle for-pligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatop-gørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		1.698.707	2.474.686
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-683.959	-939.104
Andre eksterne omkostninger		-160.807	-162.204
Bruttoresultat		853.941	1.373.378
Personaleomkostninger	1	-507.949	-1.091.173
Resultat før af- og nedskrivninger		345.992	282.205
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-421.183	-542.041
Resultat før finansielle poster		-75.191	-259.836
Finansielle indtægter		100	-2.886
Finansielle omkostninger		-102.465	-269.754
Ordinært resultat før skat		-177.556	-532.476
Ekstraordinære omkostninger		-27.906	-412.648
Resultat før skat		-205.462	-945.124
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-205.462	-945.124
Overført overskud		-205.462	-945.124
		-205.462	-945.124



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		10.739.256	11.145.789
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.828</u>	<u>327.479</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>10.752.084</u>	<u>11.473.268</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.752.084</u>	<u>11.473.268</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>7.150</u>	<u>9.650</u>
Varebeholdninger		<u>7.150</u>	<u>9.650</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.083	151.142
Andre tilgodehavender		<u>18.748</u>	<u>76.283</u>
Tilgodehavender		<u>25.831</u>	<u>227.425</u>
Likvide beholdninger		<u>19.183</u>	<u>1.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>52.164</u>	<u>238.075</u>
Aktiver i alt		<u>10.804.248</u>	<u>11.711.343</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		750.000	750.000
Overkurs ved emission		6.812.889	6.812.889
Overført resultat		<u>-1.537.495</u>	<u>-1.332.033</u>
Egenkapital	3	<u>6.025.394</u>	<u>6.230.856</u>
Banker		1.502.604	1.496.721
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.586.862</u>	<u>2.728.098</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>4.089.466</u>	<u>4.224.819</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	392.452	392.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.487	503.679
Anden gæld		<u>135.449</u>	<u>359.537</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>689.388</u>	<u>1.255.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.778.854</u>	<u>5.480.487</u>
Passiver i alt		<u>10.804.248</u>	<u>11.711.343</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	750.000	6.812.889	-1.332.033	6.230.856
Årets resultat	0	0	-205.462	-205.462
Egenkapital 31. december 2015	750.000	6.812.889	-1.537.495	6.025.394

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.696.721	1.702.604	200.000	702.000
Gæld til realkreditinstitutter	2.920.550	2.779.314	192.452	1.816.750
	4.617.271	4.481.918	392.452	2.518.750

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.779, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 10.739.

Fonden har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.500 i ovenstående grunde og bygninger, til sikkerhed for bankgæld.