

**Den Erhvervsdrivende Fond "111"**  
**CVR-nr. 33 06 66 27**  
**Årsrapport 2014**

Godkendt på fondens årsmøde, den 23. juni 2015

**Dirigent**

---

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

## **Fondsoplysninger**

### **Fond**

Den Erhvervsdrivende Fond "111"

CVR-nr.: 33 06 66 27

Hjemstedskommune: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2014-31.12.2014

### **Bestyrelse**

Kristian Brøns Nielsen, formand

Kirsten Mathiesen Bjerg

Maria Schou

Per Møller Jensen

Peter Dyring-Olsen

Max Jørgensen

Niels Bruun

Sten Lindgaard

Marianne Aarø-Hansen

Rasmus Bach Sørensen

Carsten Hvidtfeldt

### **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 for Den Erhvervsdrivende Fond "111".

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Viborg, den 23.06.2015

## Bestyrelse

Kristian Brøns Nielsen  
formand

Kirsten Mathiesen Bjerg

Maria Schou

Per Møller Jensen

Peter Dyring-Olsen

Max Jørgensen

Niels Bruun

Sten Lindgaard

Marianne Aarø-Hansen

Rasmus Bach Sørensen

Carsten Hvidtfeldt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond "111"

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond "111" for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 for 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 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 udforme 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 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. 31.12.2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 23.06.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Fondens formål er at drive ejendommen 111 til brug for et studentarhus for områdets studerende.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, (416) t.kr. er som forventet, idet der alene modtages tilskud til at dække kontante omkostninger og ikke afskrivning af bygningen.

Der arbejdes på at overdrage fondens ejendomme, hvorfor det forventes at fonden med udgangen af 2015 vil være tom og herefter skal afvikles.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C omkring ledelsesberetning og note for anlægsaktiver.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Driftstilskud

Driftstilskud indregnes i resultatopgørelsen, i takt med perioden tilskuddet vedrører. Driftstilskud indregnes eksklusive moms.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til drift af fondens ejendom.

#### Brugeromkostninger

Brugeromkostninger omfatter omkostninger vedrørende ejendommens brugere.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes i kostprisen for aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på grunde og byg-  
ninger omfatter endvidere transaktionsomkostninger i forbindelse med låneoptagelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet  
brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugsti-  
der:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæs-  
sige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende  
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2014**

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Driftstilskud	1	559.268	878
Andre driftsindtægter		6.867	24
Af- og nedskrivninger		<u>(232.925)</u>	<u>(233)</u>
<b>Driftsindtægter</b>		<b>333.210</b>	<b>669</b>
Ejendomsomkostninger	2	(342.497)	(338)
Brugeromkostninger	3	<u>(62.579)</u>	<u>(81)</u>
<b>Resultat før prioritetsydelse og henlæggelse</b>		<b>(71.866)</b>	<b>250</b>
Øvrige finansielle indtægter		474	1
Finansielle omkostninger	4	<u>(344.627)</u>	<u>(387)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(416.019)</u></b>	<b><u>(136)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	5	<u>11.490.207</u>	<u>11.297</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>11.490.207</b></u>	<u><b>11.297</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>11.490.207</b></u>	<u><b>11.297</b></u>
Tilgodehavende tilskud		6.503	219
Andre tilgodehavender		<u>40.430</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>46.933</b></u>	<u><b>219</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>30.833</b></u>	<u><b>64</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>77.766</b></u>	<u><b>283</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>11.567.973</b></u></u>	<u><u><b>11.580</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Grundkapital, bunden		4.100.000	4.100
Overført overskud og underskud		(299.413)	117
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.800.587</u></b>	<b><u>4.217</u></b>
Prioritetsgæld		<u>7.625.000</u>	<u>7.239</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>7.625.000</u></b>	<b><u>7.239</u></b>
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter		66.000	60
Leverandørgæld		13.464	8
Anden gæld	7	<u>62.922</u>	<u>56</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>142.386</u></b>	<b><u>124</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.767.386</u></b>	<b><u>7.363</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>11.567.973</u></b>	<b><u>11.580</u></b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2014**

	<b>Grund- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 01.01.2014	4.100.000	116.606	4.216.606
Årets resultat	0	(416.019)	(416.019)
<b>Egenkapital 31.12.2014</b>	<b>4.100.000</b>	<b>(299.413)</b>	<b>3.800.587</b>

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Driftstilskud</b>		
Erhvervsakademi Dania	58.378	89
VIA - pædagoguddannelsen	119.092	181
VIA - pædagogisk assistent	60.217	91
VIA - sygeplejerskeuddannelsen	77.879	118
VIA - The Animation Workshop, bacheloruddannelsen	61.312	119
VIA - The Animation Workshop, Visuel HF	11.121	0
VIA - Tegneuddannelsen	6.280	0
VIA - Administrationsbachelor	10.199	15
Det Jordbrugsvidenskabelige Fakultet	34.167	55
Boligselskabet Sct. Jørgen Viborg	64.000	120
Bachgruppen	45.000	90
Professionshøjskolen	11.623	0
	<b>559.268</b>	<b>878</b>
<b>2. Ejendomsomkostninger</b>		
Revision	17.000	15
Administration	12.412	15
Mødeudgifter	0	6
Telefon, internet mv.	16.350	21
Forsikringer	24.023	23
Ejendomsskatter	20.830	44
El og varme	58.003	49
Renholdelse	98.092	99
Almindelig vedligeholdelse	48.846	51
Øvrige udgifter	46.941	15
	<b>342.497</b>	<b>338</b>
<b>3. Brugeromkostninger</b>		
Studenthouse 111	<b>62.579</b>	<b>81</b>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Renter af prioritetsgæld	344.366	373
Øvrige renter	261	14
	<b>344.627</b>	<b>387</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>		
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2014	11.646.253		
Tilgang	<u>426.267</u>		
<b>Kostpris 31.12.2014</b>	<b><u>12.072.520</u></b>		
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	(349.388)		
Årets afskrivninger	<u>(232.925)</u>		
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2014</b>	<b><u>(582.313)</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014</b>	<b><u>11.490.207</u></b>		
		<b>2014</b>	<b>2013</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>7.275.000</u>	<u>7.350</u>	
<b>7. Anden gæld</b>			
Mellemregning Sct. Jørgen	40.634	0	
Skyldige omkostninger	22.288	71	
Merværdiafgift	<u>0</u>	<u>(15)</u>	
	<b><u>62.922</u></b>	<b><u>56</u></b>	
<b>8. Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.			
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom	<u>11.490.207</u>	<u>11.297</u>	