

Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet

**Fussingsvej 8
8700 Horsens**

CVR-nr. 34 90 93 18

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 30/01 2017

Poul Ulsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	13
Balance 31. december 2016	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2016	17
Noter til årsrapporten	18

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet
Fussingsvej 8
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 90 93 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Poul Ulsøe, formand
Peter Sinding Poulsen
Henning Nørbæk

Direktion

Astrid Søes Poulsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet, der er stiftet af Fonden Fængslet. Der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af fondens aktiviteter samt af fondens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Horsens, den 17. januar 2017

Direktion

Astrid Søes Poulsen
direktør

Bestyrelse

Poul Ulsøe
formand

Peter Sinding Poulsen

Henning Nørbæk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 17. januar 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond og har hjemsted i Horsens Kommune. Fonden har ikke-erhvervmæssige aktiviteter og fondens ikke-erhvervmæssige formål er at leje den del af ejendommen Fussingsvej 8, som rummer Horsens Museums fængselsudstilling, og i samarbejde med Fonden Fængslet og Horsens Museum udvikle fængselsmuseet til en international attraktion.

Fondens indtægter stammer fra billetsalg, tilskud og bevillinger.

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.578.202, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 300.254.

Fængselsmuseet har i 2016 åbnet endnu en del af de nye udstillinger – og har derudover påbegyndt udgravningen af Lorentzens tunnel, som forventes åbnet i for publikum 20. maj 2017.

Der har i 2016 været ca. 47.000 betalende gæster, hvilket betragtes som tilfredsstillende. Ambitionsniveauet for de kommende år er dog højere.

Der er i 2016 gennemført en grundig gennemgang af økonomiske transaktioner mellem Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet, Horsens Kommune og Fonden Fængslet, og der er sket en udligning af alle mellemregningsforhold.

Fondsbestyrelsen ønsker, at nedlukke Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet, da der nu er fundet en anden model for drift og udvikling af Fængselsmuseet, og fonden har dermed udtjent sit formål.

Inden fonden lukkes skal der dog ske afklaring af, hvordan regnskabsaflæggelse af de Nordea-fondsfinansierede udstillinger kan gennemføres.

I forbindelse med nedlukningen af fonden vil bestyrelsen tage stilling til anvendelse af resterende midler i fonden til almene formål.

Redegørelse for god fondsledelse

I 2015 påbegyndte ledelsen en intern dialog omkring implementering af Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse. Denne dialog har i 2016 udmøntet sig i en række tiltag, der bl.a. er indskrevet i Forretningsordnen for Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og efter lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almenyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Der er ikke i de første regnskabsår vedtaget uddelinger, vedtaget uddelingsramme eller henlæggelser til vedtagne uddelinger. Derfor er de 4 første års resultater anvendt til konsolidering af den bundne kapital, således fonden har kapital til at afvikle fonden.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

Resultatopgørelsen

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.

Tilskud

Tilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet, og såfremt betingelserne for tilskuddet er opfyldt. Hvis tilskud modtages før afholdelse af de tilknyttede omkostninger, indregnes driftstilskuddet under periodeafgrænsningsposter, hvorved indtægtsførslen udskydes. Modtagne tilskud bestemt til forhøjelse af grundkapitalen indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle fondskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital samt konsolidering af fondsformuen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende investeringer i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af fondskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.243.741	(111.570)
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>(1.367.900)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.243.741	(1.479.470)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(628.005)</u>	<u>(60.000)</u>
Resultat før finansielle poster		1.615.736	(1.539.470)
Finansielle indtægter		0	30
Finansielle omkostninger		<u>(37.534)</u>	<u>(1.400)</u>
Resultat før skat		1.578.202	(1.540.840)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.578.202</u>	<u>(1.540.840)</u>
Overført resultat		<u>1.578.202</u>	<u>(1.540.840)</u>
		<u>1.578.202</u>	<u>(1.540.840)</u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	120.000
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Andre tilgodehavender		0	180.000
Likvide beholdninger		<u>300.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>300.000</u>	<u>180.000</u>
Bundne aktiver		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.677.014</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.677.014</u>
Likvide beholdninger		<u>9.754</u>	<u>475.461</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.754</u>	<u>2.152.475</u>
Aktiver i alt		<u>309.754</u>	<u>2.452.475</u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Grundkapital, bunden fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>254</u>	<u>(1.577.948)</u>
Egenkapital	3	<u>300.254</u>	<u>(1.277.948)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	581.250
Anden gæld		9.500	122.850
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.026.323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.500</u>	<u>3.730.423</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.500</u>	<u>3.730.423</u>
Passiver i alt		<u>309.754</u>	<u>2.452.475</u>
Eventualposter m.v.	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital, bunden fondskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	300.000	(1.577.948)	(1.277.948)
Årets resultat	0	1.578.202	1.578.202
Egenkapital 31. december 2016	300.000	254	300.254

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Årets resultat		1.578.202	(1.540.840)
Reguleringer	6	665.539	61.370
Ændring i driftskapital	7	<u>(1.863.909)</u>	<u>(883.570)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		379.832	(2.363.040)
Renteindbetalinger og lignende		0	30
Renteudbetalinger og lignende		<u>(37.534)</u>	<u>(1.400)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>342.298</u>	<u>(2.364.410)</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(508.005)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(508.005)</u>	<u>0</u>
Ændring i likvider		(165.707)	(2.364.410)
Likvider 1. januar 2016		<u>475.461</u>	<u>2.839.871</u>
Likvider 31. december 2016		<u>309.754</u>	<u>475.461</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		9.754	475.461
Likvide beholdninger, overført til bundne aktiver		<u>300.000</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2016		<u>309.754</u>	<u>475.461</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.367.900
	0	1.367.900

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	300.000	9.630.875
Modregnet tilskud primo	0	(9.630.875)
Tilgang i årets løb	0	1.734.328
Modregnet tilskud	0	(1.226.323)
Kostpris 31. december 2016	300.000	508.005
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	180.000	593.904
Afskrivning tilskud primo	0	(593.904)
Årets afskrivninger	120.000	10.771.299
Afskrivning tilskud	0	(10.263.294)
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	300.000	508.005
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	0

3 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i fondskapitalen i de seneste 5 år.

Indskuddet af grundkapital i forbindelse med stiftelsen består af den af Fonden Fængslet, CVR-nr. 34 43 34 29 finansierede indretning med butik, glasværn, branddøre, brandalarm og indbrudsalarm samt installationer i den del af ejendommen Fussingsvej 8, som rummer Horsens Museums fængselsudstilling.

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter m.v.

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og efter lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Ved fondens opløsning skal fondens formue anvendes til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Fonden har ingen huslejeforpligtelse.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Fondens nærtstående parter er Horsens Kommune, Freja Ejendomme A/S, Horsens Erhvervsråd, Horsens & Friends A/S, der alle har været repræsenteret i fondens bestyrelse. Herudover er Fonden Fængslet nærtstående part til Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	(30)
Finansielle omkostninger	37.534	1.400
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	<u>628.005</u>	<u>60.000</u>
	<u>665.539</u>	<u>61.370</u>
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.857.014	(1.482.888)
Ændring i leverandører mv.	<u>(3.720.923)</u>	<u>599.318</u>
	<u>(1.863.909)</u>	<u>(883.570)</u>