

Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet

Fussingsvej 8

8700 Horsens

CVR-nr. 34 90 93 18

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens ordinære generalforsamling den
27/05 2016

Poul Ulsøe

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance 31. december 2015	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	15
Noter til årsrapporten	16

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

Claus Pettersson, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af fondens aktiviteter samt af fondens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Horsens, den 17. maj 2016

Direktion

Claus Pettersson
direktør

Bestyrelse

Poul Ulsøe
formand

Peter Sinding Poulsen

Henning Nørbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 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 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at fonden efter vores opfattelse i strid med lov om erhvervsdrivende fonde ikke har afholdt bestyrelsesmøde senest 3 måneder efter, at det er konstateret, at halvdelen af grundkapitalen er tabt. På bestyrelsesmødet skulle bestyrelsen stille forslag om foranstaltninger, der fører til fuld dækning af grundkapitalen eller stille forslag om opløsning af fonden. Fonden har heller ikke senest 2 uger efter afholdelse af bestyrelsesmødet indsendt protokolskrift fra bestyrelsesmødet til Erhvervsstyrelsen med en redegørelse for fondens økonomiske stilling. Derfor kan bestyrelsen ifalde ansvar.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 17. maj 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden er en erhvervsdrivende fond og har hjemsted i Horsens Kommune. Fonden har ikke-erhvervsmæssige aktiviteter og fondens ikke-erhvervsmæssige 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.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.540.840, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.277.948.

Fængselsmuseet kunne i maj 2015 præsentere en ny og gentænkt udstilling, som i endnu højere grad styrker den autentiske oplevelse og formidling. I løbet af året har der ligeledes været fokus på at professionalisere PR og markedsføringsindsatsen, hvilket resulterede i ansættelse af en Leder af Branding og Markedsføring af FÆNGSLET, herunder med fokus på Fængselsmuseet. Denne nye leder fortsætter arbejdet med at styrke samarbejdet mellem FÆNGSLET og Horsens Museum omkring formidlingen af de gode historier. Horsens Museums store indsats for at sikre fondsmidler til videreudvikling af Fængselsmuseet gav i den grad pote, idet Nordea Fonden bevilligede 22 mio. kroner til det videre arbejde med at lave verdens bedste fængselsmuseum.

Årets negative økonomiske resultat skyldes, at Fængselsmuseet pga. ombygning måtte holde lukket i 5 måneder, og at det efterfølgende var svært at kommunikere udstillingens kvalitet og folkelige interesse med den konsekvens, at besøgstallet ikke nåede det budgetterede antal.

Kapitalberedskabet

Fonden har tabt hele grundkapitalen. Der henvises til omtale i note 1, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens forventning, at fonden kan reetablere grundkapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Redegørelse for fondsledelsen

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

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.

Der er ikke i de første regnskabsår vedtaget uddelinger, vedtaget uddelingsramme eller henlæggelser til vedtagne uddelinger. Derfor er de 3 første års resultater anvendt til konsolidering af den bundne kapital, således fonden har kapital til at videreudvikle aktiviteterne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet for 2015 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.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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.

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

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 mv. 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 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 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

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.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnes til 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.

Fondsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		(111.570)	764.699
Personaleomkostninger	2	<u>(1.367.900)</u>	<u>(1.045.858)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.479.470)	(281.159)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(60.000)</u>	<u>(60.000)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.539.470)	(341.159)
Finansielle indtægter		30	9.407
Finansielle omkostninger		<u>(1.400)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(1.540.840)	(331.752)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.540.840)</u>	<u>(331.752)</u>
Overført resultat		<u>(1.540.840)</u>	<u>(331.752)</u>
		<u>(1.540.840)</u>	<u>(331.752)</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.000	180.000
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
Andre tilgodehavender	4	180.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>180.000</u>	<u>120.000</u>
Bundne aktiver		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Andre tilgodehavender		1.677.014	254.126
Tilgodehavender		<u>1.677.014</u>	<u>254.126</u>
Likvide beholdninger		<u>475.461</u>	<u>2.839.871</u>
Disponible aktiver		<u>2.152.475</u>	<u>3.093.997</u>
Aktiver i alt		<u>2.452.475</u>	<u>3.393.997</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Grundkapital, bunden fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>(1.577.948)</u>	<u>(37.108)</u>
Egenkapital	5	<u>(1.277.948)</u>	<u>262.892</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		581.250	12.500
Anden gæld		122.850	318.605
Periodeafgrænsningsposter	6	<u>3.026.323</u>	<u>2.800.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.730.423</u>	<u>3.131.105</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.730.423</u>	<u>3.131.105</u>
Passiver i alt		<u>2.452.475</u>	<u>3.393.997</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital, bunden fondskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	300.000	(37.108)	262.892
Årets resultat	0	(1.540.840)	(1.540.840)
Egenkapital 31. december 2015	300.000	(1.577.948)	(1.277.948)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Årets resultat		(1.540.840)	(331.752)
Reguleringer	9	61.370	50.593
Ændring i driftskapital	10	<u>(883.570)</u>	<u>3.111.863</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(2.363.040)	2.830.704
Renteindbetalinger og lignende		<u>(1.370)</u>	<u>9.407</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>(2.364.410)</u>	<u>2.840.111</u>
Ændring i likvider		(2.364.410)	2.840.111
Likvide beholdninger		2.839.871	0
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(240)</u>
Likvider 1. januar 2015		<u>2.839.871</u>	<u>(240)</u>
Likvider 31. december 2015		<u>475.461</u>	<u>2.839.871</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>475.461</u>	<u>2.839.871</u>
Likvider 31. december 2015		<u>475.461</u>	<u>2.839.871</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Fonden har tabt hele grundkapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed for fondens planlagte aktiviteter, såfremt forudsætninger for budget 2016 holder.

Regnskabsåret 2015 har været væsentlig påvirket negativt af fængselsmuseets lukning pga. omforandring. Ifølge budget 2016 forventer selskabet en positiv udvikling i aktivitet såvel som i indtjening. De væsentlige forudsætninger og mest usikre faktorer knytter sig til udviklingen i efterspørgslen samt hastigheden hvormed forholdet mellem fondens dækningsbidrag og faste kapacitetsomkostninger samt personaleomkostninger kan tilpasses.

Fondens realiserede resultater er indtil nu i al væsentlighed i overensstemmelse med budget 2016. Derfor er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen.

Det er ledelsens opfattelse, at fonden kan reetablere kapitalen via egen indtjening i de kommende år. Ledelsen forventer, at fonden har likviditet til at fortsætte driften, og årsrapporten er følgelig aflagt på going concern basis.

2 Personaleomkostninger

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Lønninger	<u>1.367.900</u>	<u>1.045.858</u>
	<u>1.367.900</u>	<u>1.045.858</u>

Lønninger er afholdt af Fonden Fængslet og der er foretaget en fordeling og viderefakturering af lønninger, som vedrører Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet. Der henvises til årsrapport 2015 for Fonden Fængslet, hvoraf det samlede vederlag til direktion og bestyrelse fremgår.

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	300.000	0
Tilgang i årets løb	0	9.630.875
Modregnet tilskud	0	(9.630.875)
Kostpris 31. december 2015	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	120.000	0
Årets afskrivninger	60.000	593.904
Afskrivning tilskud	0	(593.904)
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>180.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>120.000</u>	<u>0</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2015	120.000
Tilgang i årets løb	<u>60.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>180.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>180.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

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

Ændring af egenkapital

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.

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende investeringer i de efterfølgende år.

7 Eventualposter mv.

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.

8 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.

Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet har i 2015 betalt husleje 1.625 t.kr. til Fonden Fængslet. Det er ledelsens opfattelse, at aftale om husleje er indgået på markedsvilkår.

Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet har et tilgodehavende hos Fonden Fængslet. Der er foretaget renteberegning af mellemregningen.

Der er foretaget aflønning af direktion og bestyrelse i Fonden Fængslet. Der henvises til årsrapport 2015 for Fonden Fængslet, hvoraf det samlede vederlag til direktion og bestyrelse fremgår.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(30)	(9.407)
Finansielle omkostninger	1.400	0
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	60.000	60.000
	<u>61.370</u>	<u>50.593</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(1.482.888)	215.058
Ændring i leverandører mv.	599.318	2.896.805
	<u>(883.570)</u>	<u>3.111.863</u>