

Fonden Hobro Idrætscenter

Amerikavej 22, 9500 Hobro
CVR-nr. 60 98 61 18

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

10/3 16

Dirigent



Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Pengestrømsopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 19

Fonden

Fonden Hobro Idrætscenter
Amerikavej 22
9500 Hobro
Telefon: 98 52 13 55
Telefax: 98 51 13 55
Hjemmeside: www.hobroic.dk
E-mail: ps@hobroic.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 60 98 61 18
Stiftet: 17. april 1968
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Hans Mikkelsen, formand
Henrik Bøker Nielsen, næstformand
Henrik Pedersen
Martin Gaardsted
Gitte Leth
Berit Langfeldt
Erik Christensen

Daglig leder

Centerleder Poul Søndberg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Fonden Hobro Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Hobro, den 8. marts 2016

Direktionen



Poul Søndberg
Centerleder

Bestyrelsen



Hans Mikkelsen
Formand



Henrik Bøker Nielsen



Henrik Pedersen



Martin Gaardsted



Gitte Leth



Berit Langfeldt



Erik Christensen

Til bestyrelsen i Fonden Hobro Idrætscenter**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hobro Idrætscenter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 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. 31.12.15 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

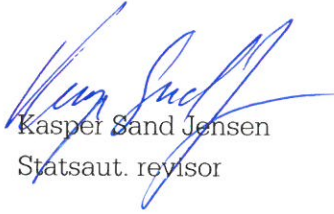
Hobro, den 8. marts 2016

Beierholm

Statsautoniseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 52 89 54 68



Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor



Kasper Sand Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at forestå driften af Hobro Idrætscenter, således at fonden administrerer, vedligeholder og udlejer centrets faciliteter til idræts- og samværsaktiviteter, mødevirksomhed m.v.

Historie

Fonden Hobro Idrætscenter blev stiftet til drift af et idrætsanlæg i Hobro indeholdende svømmehal og to haller samt flere mindre sale og lokaler til brug for boldspil og andre sportsgrene.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -265.607 mod DKK 8.399.925 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.072.760.

Idrætscentrets aktivitet og belægningsprocent blev i 2015 igen fastholdt på et højt niveau.

Der er i året modtaget driftstilskud på t.DKK 1.098. Årets resultat før driftstilskud og finansielle poster er således et underskud på t.DKK 1.364.

Fonden har realiseret et resultat som forventet af ledelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Fondens forventede udvikling

Ledelsen forventer, at man kan bibeholde det høje serviceniveau. Man har ikke forventninger til en højere belægningsprocent, da denne i forvejen er på et højt niveau.

Fondens budget for 2016 udviser et positivt resultat før afskrivninger på t.DKK 362. Efter afskrivninger er der et negativt resultat på t.DKK 95.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden driver og vedligeholder et større idrætsanlæg. Fondens eventuelle overskud uddeles ikke, men anvendes til at vedligeholde centrets faciliteter, således centret er så tidsvarende, som det er muligt indenfor den løbende likviditetsfremskaffelse.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger i al væsentlighed anbefalinger for god fondsledelse, dog tilrettet fondens faktiske forhold.

Bestyrelsen er sammensat af en forskelligartet personkreds, der alle ønsker at være med til at skabe nogle gode rammer i Hobro Idrætscenter. Bestyrelsen er for hovedpartens vedkommende medlemmer af de interesseforeninger, der anvender fondens lokaliteter, og fondens bestyrelse søges sammensat af personer, der har kompetencer til at bidrage til centrets fremtidige virke, og derved skaber gode rammer for idrætten i Hobro og omegn.

Bestyrelsen har valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder, og alle bestyrelsesmedlemmers indsats vurderes årligt.

Fondens bestyrelse indsættes for en periode på 2 år, men medlemmer af bestyrelsen, der udfører et stort stykke arbejde, udskiftes ikke blot fordi de har siddet i bestyrelsen i 4 år. Fondens formål og virke tilsiger, at bestyrelsen skal være sammensat af ildsjæle, der brænder for centrets aktiviteter.

Fondens bestyrelse er sammensat af mænd og kvinder, der har siddet i bestyrelsen fra 1 til 25 år, hvorved der er en stor spredning på deltagerne i bestyrelsen. Alle bestyrelsesmedlemmer er myndige personer.

Formand Hans Mikkelsen har deltaget i bestyrelsesarbejdet i 25 år, og har igennem sit virke været menig bestyrelsesmedlem, næstformand og sidenhen formand

Næstformand Henrik Bøker Nielsen er indtrådt i bestyrelsen i 2013

Henrik Pedersen er indtrådt i bestyrelsen i 2014

Berit Langfeldt er indtrådt i bestyrelsen i 2012

Erik Christensen er indtrådt i bestyrelsen i 2011

Martin Gaardsted er indtrådt i bestyrelsen i 2010

Gitte Leth er indtrådt i bestyrelsen i 2008

I forbindelse med bestyrelsens sammensætning, vil der i løbet af 2016 på fondens hjemmeside blive indsat en udvidet beskrivelse omkring bestyrelsens medlemmer, kompetencer, virke i andre hverv og sammensætning i øvrigt af relevans i henhold til god fondsledelse.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning	5.844.025	6.219.854
Andre driftsindtægter	1.097.748	1.213.325
Indtægter i alt	6.941.773	7.433.179
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-653.710	-938.169
Andre eksterne omkostninger	-2.616.477	-2.822.789
Bruttofortjeneste	3.671.586	3.672.221
¹ Personalemkostninger	-3.512.351	-3.482.293
Resultat før af- og nedskrivninger	159.235	189.928
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-425.049	-382.010
Resultat af primær drift	-265.814	-192.082
Andre finansielle indtægter	207	8.592.007
Finansielle poster i alt	207	8.592.007
Årets resultat	-265.607	8.399.925
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-265.607	8.399.925
I alt	-265.607	8.399.925

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	10.561.142	9.607.593
2	Materielle anlægsaktiver i alt	10.561.142	9.607.593
	Anlægsaktiver i alt	10.561.142	9.607.593
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	536.976	400.673
	Andre tilgodehavender	25.770	24.958
	Tilgodehavender i alt	562.746	425.631
	Likvide beholdninger	892.074	964.925
	Omsætningsaktiver i alt	1.454.820	1.390.556
	Aktiver i alt	12.015.962	10.998.149

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	7.272.760	7.538.367
3	Egenkapital i alt	9.072.760	9.338.367
	Anden gæld	1.308.798	136.200
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.308.798	136.200
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	206.000	68.100
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	353.435	219.341
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	561.278	749.518
	Anden gæld	513.691	486.623
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.634.404	1.523.582
	Gældsforpligtelser i alt	2.943.202	1.659.782
	Passiver i alt	12.015.962	10.998.149

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

Pengestrømsopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat	-265.607	8.399.925
8 Reguleringer	424.842	-8.209.997
Forskydning i driftskapital:		
Tilgodehavender	-137.115	386.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-188.240	31.881
Anden driftsafledt gæld	161.162	-110.989
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.958	497.748
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	207	8.592.007
Driftens pengestrømme	-4.751	9.089.755
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.378.598	0
Investeringspengestrømme	-1.378.598	0
Optagelse af langfristede lån	1.378.598	0
Afdrag på langfristede lån	-68.100	-8.684.633
Finansieringspengestrømme	1.310.498	-8.684.633
Årets samlede pengestrømme	-72.851	405.122
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	964.925	559.803
Likvide beholdninger ved årets slutning	892.074	964.925
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	892.074	964.925
I alt	892.074	964.925

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Fonden har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

- Brugstider og scrapværdier for bygninger er blevet revurderet i indeværende regnskabsår, som følge af det kommunale tilsyn med haller i Mariagerfjord Kommune, som Fonden Hobro Idrætscenter er omfattet af, har ønsket en ensartet afskrivningsprofil for samtlige haller i Mariagerfjord Kommune. Afskrivningsperioden for bygninger er ændret i henhold til den udarbejdede regnskabsvejledning for hallerne. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af resultat på t.DKK 18. Balancesummen er forøget med t.DKK 18, og egenkapitalen er forøget med t.DKK 18 som følge af det ændrede skøn. Ændringen af det regnskabsmæssige skøn er indregnet under bygninger i balancen og under afskrivninger i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det oprindelige skøn.

Den samlede virkning af den indregnede effekt, som følge af ændringer i regnskabsmæssige skøn, udgør en forøgelse/formindskelse af årets resultat før skat på t.DKK 18. Årets skat af de ændrede regnskabsmæssige skøn udgør t.DKK 18, hvorefter årets resultat efter skat forøges med t.DKK 18. Balancesummen forøges med t.DKK 18, mens egenkapitalen pr. 31.12.15 forøges med t.DKK 18.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder driftstilskud fra Mariagerfjord Kommune.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For fonden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Halgulve, svømmebassiner m.v.	25	0
Tekniske installationer	15	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 20.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Henlagt til senere uddeling ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

Gældsforpligtelser

Langs- og kortfristede gældsforpligtelser måles til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015 DKK	2014 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.974.856	2.927.489
Pensioner	239.497	234.580
Andre omkostninger til social sikring	119.164	129.314
Personalemkostninger i øvrigt	178.834	190.910
I alt	3.512.351	3.482.293
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	8

Lønninger før skattetræk ifølge lønangivelse DKK 3.452.559. Det gennemsnitlige antal ansatte har i året udgjort 9, beregnet ud fra ATP-bidraget. I året har der været 35 aflønnede medarbejdere.

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	11.780.459
Tilgang i året	1.378.598
Kostpris pr. 31.12.15	13.159.057
Opskrivninger pr. 31.12.14	1.500.000
Opskrivninger pr. 31.12.15	1.500.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	3.672.034
Afskrivninger i året	425.881
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	4.097.915
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	10.561.142
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15	1.500.000

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	300.000	1.500.000	-861.558
Forslag til resultatdisponering	0	0	8.399.925
Saldo pr. 31.12.14	300.000	1.500.000	7.538.367

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	300.000	1.500.000	7.538.367
Forslag til resultatdisponering	0	0	-265.607
Saldo pr. 31.12.15	300.000	1.500.000	7.272.760

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Anden gæld	206.000	689.500	1.514.798	204.300

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpandebrev på i alt t.DKK 3.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 9.226. Ejerpandebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til Jutlander Bank A/S, gælden udgør pr. 31.12.15 t.DKK 0.

7. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2015 DKK
Bestyrelseshonorar Hans Mikkelsen	Formand	10.000
Bestyrelseshonorar Henrik Bøker Nielsen	Næstformand	5.000

	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

8. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	425.049	382.010
Andre finansielle indtægter	-207	-8.592.007
I alt	424.842	-8.209.997