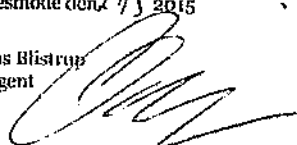


# Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) Årsrapport for 2014

CVR-nr. 34 05 05 46

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på fondens besty-  
relsesmøde den 7/3 2015

Claus Bistrup  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Generelle oplysninger om fonden	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2014.

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

Odense, den 21. maj 2015

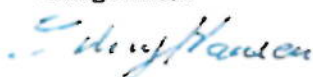
Bestyrelse

  
Preben Rasmussen  
formand

  
Allan Nielsen  
næstformand

  
Bjarne Steenhøj Hansen

Erling Hansen



  
Steen Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) og fondsmyndigheden

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21. maj 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

## Generelle oplysninger om fonden

<b>Fonden</b>	Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) Idrætsvej 3 5492 Vissenbjerg  CVR-nr.: 34 05 05 46 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Assens
<b>Bestyrelse</b>	Preben Rasmussen, formand Allan Nielsen Bjarne Stenhøj Hansen Erling Hansen Steen Jørgensen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Totalbanken A/S Odensevej 95 5260 Odense S

# Beretning

## Hovedaktivitet

Fondens formål er at opføre, eje og drive halfaciliteter med dertil hørende køkkenfaciliteter. Driften af halfaciliteterne, efter bestyrelsens økonomiske skøn som må anses som utvivlsomt sikret, skal fonden kunne uddele midler til idræts- og kulturlivet i og omkring Vissenbjerg by. Herunder skal fonden i så fald kunne uddele midler til almenvelgørende/almennyttige formål inden for idræts- og kulturlivet.

## Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 279.323, og fondens balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 18.995.856.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Nettoomsætning		4.139.961	4.094.760
Andre eksterne omkostninger		-1.551.257	-1.620.651
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.588.704</b>	<b>2.474.109</b>
Personaleomkostninger	1	-1.195.547	-1.012.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.076.883	-1.053.155
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>316.274</b>	<b>408.105</b>
Finansielle indtægter		26.069	612.530
Finansielle omkostninger		-717.310	-703.178
<b>Resultat før skat</b>		<b>-374.967</b>	<b>317.457</b>
Skat af årets resultat	3	95.644	-86.822
<b>Årets resultat</b>		<b>-279.323</b>	<b>230.635</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-279.323	230.635
		<b>-279.323</b>	<b>230.635</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2014 DKK	2013 DKK
Grunde og bygninger	28.494.344	29.550.235
Driftsmidler og inventar	723.369	697.961
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b> <b>29.217.713</b>	<b>30.248.196</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>29.217.713</b>	<b>30.248.196</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.859	157.604
Andre tilgodehavender	299.968	160.097
Periodeafgrænsningsposter	18.279	18.279
<b>Tilgodehavender</b>	<b>392.106</b>	<b>335.980</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.516.538</b>	<b>2.121.158</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.908.644</b>	<b>2.457.148</b>
<b>Aktiver</b>	<b>32.126.357</b>	<b>32.705.344</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Grundkapital		18.500.000	18.500.000
Overført resultat		495.856	775.180
<b>Egenkapital</b>		<b>18.995.856</b>	<b>19.275.180</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	33.977	129.621
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>33.977</b>	<b>129.621</b>
Gæld til realkreditinstitutter		12.309.136	12.567.248
Anden gæld		322.000	322.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>12.631.136</b>	<b>12.889.248</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	266.378	255.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.431	149.681
Anden gæld		58.579	5.897
Periodeafgrænsningsposter		50.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>465.388</b>	<b>411.295</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.096.524</b>	<b>13.300.543</b>
<b>Passiver</b>		<b>32.126.357</b>	<b>32.705.344</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	18.500.000	775.179	19.275.179
Årets resultat	0	-279.323	-279.323
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>18.500.000</b>	<b>495.856</b>	<b>18.995.856</b>

## Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.189.085	1.009.339
Andre omkostninger til social sikring	6.462	3.510
	<u>1.195.547</u>	<u>1.012.849</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>102.590</u>	<u>80.000</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>1.076.883</u>	<u>1.053.155</u>
	<u>1.076.883</u>	<u>1.053.155</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-95.644	86.822
	<u>-95.644</u>	<u>86.822</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	30.795.116	1.255.212
Tilgang i årets løb	0	46.400
Overførelse	-296.262	296.262
Kostpris 31. december	<u>30.498.854</u>	<u>1.597.874</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.244.881	567.251
Årets afskrivninger	759.629	317.254
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.004.510</u>	<u>874.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.494.344</u>	<u>723.369</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>

## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	200.000	203.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-166.023	-73.379
	<b>33.977</b>	<b>129.621</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	11.340.830	11.653.509
Mellem 1 og 5 år	968.306	913.739
Langfristet del	12.309.136	12.567.248
Inden for 1 år	266.378	255.917
	<b>12.575.514</b>	<b>12.823.165</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	322.000	322.000
Langfristet del	322.000	322.000
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	58.579	6.697
	<b>380.579</b>	<b>327.697</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	87.096	87.096
Mellem 1 og 5 år	<u>152.418</u>	<u>239.514</u>
	<u><b>239.514</b></u>	<u><b>326.610</b></u>
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinslutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	28.494.344	29.550.235
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for øvrige långivere:		
Pantebreve på i alt TDKK 40, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi af	28.494.344	29.550.235

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra haldrift indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder direkte driftsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger samt konsulentomkostninger..

## Regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodafgrænsningsposter

Periodafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balancorienterede 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.



## **Regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

***Vissenbjerg Idræt- og  
Kulturcenter(Fond)***

Skattemæssige opgørelser for  
regnskabsåret 2014

CVR-nr. 34 05 05 46



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	2
Regnskabspraksis	3
Specifikationer til årsrapporten	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst	9
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	10
Andre specifikationer	13

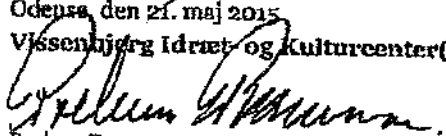
## Ledelsespåtegning

Fondens skattemæssige opgørelser er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Der er i fonden etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen og de til brug for opgørelsen af skattepligtig indkomst nødvendige korrektioner.

Efter min opfattelse er de skattemæssige opgørelser fuldstændige og i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

27.

Odense, den 21. maj 2015  
Vissenbjerg Idræt og Kulturcenter(Fond)

  
Preben Rasmussen  
bestyrelsesformand

## Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser

Til den daglige ledelse i Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond)

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) for indkomståret 2014 på grundlag af fondens årsregnskab for 2014 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i afsnittet om regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på fondens overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) og SKAT.

Odense, den 21. maj 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Poul Erik Jacobsen  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på fondens overholdelse af lovgivningen.

## Specifikationer til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
<b>1 Resultat før finansielle poster</b>		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	4.139.961	4.094.760
Andre eksterne omkostninger - spec. nr. 3	-1.551.257	-1.620.651
Personaleomkostninger - spec. nr. 4	-1.195.547	-1.012.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver - spec. nr. 5	-1.076.883	-1.053.155
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>316.274</b>	<b>408.105</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Halleje, Assens Kommune	3.098.224	3.048.973
Banepasning	89.040	87.760
Brugerbetaling, medlemmer	256.754	262.782
Halleje i øvrigt	173.737	137.637
Reklameskilte	57.000	60.500
Motionscenter, nettoresultat	370.594	295.147
Øvrige indtægter	86.612	151.961
Forpagtning	8.000	50.000
	<b>4.139.961</b>	<b>4.094.760</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Elforbrug	181.960	204.798
Varme	248.360	256.228
Vand	11.056	15.914
Reparation og vedligeholdelse	368.560	383.256
Vandafledningsafgift	71.371	50.844
Rengøring	95.419	138.809
Forsikring	74.225	71.626
Renovation/Ejendomsskat	25.237	29.164
Falck	6.386	28.102
Leasing køkken	81.571	90.347
Lokaleomkostninger	<u>1.164.145</u>	<u>1.265.088</u>
Kontoudgifter	11.869	1.379
Telefon	16.804	24.608
Porto	0	408
Kontingenter	3.873	2.404
Annoncer	78.744	97.519
Repræsentation	37.559	3.239
Databehandling af løn	2.910	4.753
Gebyrer	355	257
Revision og regnskabsmæssig assistance	35.000	35.000
Konsulentassistance	62.000	88.200
Mødeudgifter	29.640	45.076
Kabel-tv abonnement mv.	9.139	6.625
Diverse	14.310	46.095
Etablering af håndboldbane	84.909	0
Administrationsomkostninger	<u>387.112</u>	<u>355.563</u>
	<u><b>1.551.257</b></u>	<u><b>1.620.651</b></u>



## Specifikationer til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Bestyrelse	102.500	60.000
Øvrige lønninger	1.086.428	935.901
Regulering feriepengeforpligtelse	157	13.438
Lønninger	<u>1.189.085</u>	<u>1.009.339</u>
ATP	2.700	3.510
AER-bidrag	3.762	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.482</u>	<u>3.510</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><b>1.195.547</b></u>	<u><b>1.012.849</b></u>
<b>5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	759.629	758.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>317.254</u>	<u>295.073</u>
	<u><b>1.076.883</b></u>	<u><b>1.053.155</b></u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Bank	26.069	33.761
Renter kommune	<u>0</u>	<u>578.769</u>
	<u><b>26.069</b></u>	<u><b>612.530</b></u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renter prioritetsgæld	708.984	702.877
Låneomkostninger med fradrag	8.266	0
Låneomkostninger uden fradrag	0	301
Øvrige renter	<u>60</u>	<u>0</u>
	<u><b>717.310</b></u>	<u><b>703.178</b></u>

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
<b>8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Debitorer	73.859	157.804
	<u>73.859</u>	<u>157.604</u>
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	0	16.375
Tilgodehavende moms	299.968	144.722
	<u>299.968</u>	<u>160.097</u>
<b>10 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	0	433
Totalbanken A/S	2.516.538	2.120.735
	<u>2.516.538</u>	<u>2.121.168</u>
<b>11 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Prioritetsgæld, LR Realkredit A/S	12.786.154	13.042.071
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-210.640	-218.906
	<u>12.575.514</u>	<u>12.823.165</u>
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-266.378	-255.917
	<u>12.309.136</u>	<u>12.567.248</u>
<b>12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Varekreditorer	90.431	149.681
	<u>90.431</u>	<u>149.681</u>

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>13 Anden gæld</b>		
A-skat	52.876	1.120
ATP	1.080	810
Feriepenge	3.924	3.787
Andre skyldige omkostninger	899	0
	<u>58.579</u>	<u>5.697</u>
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Tilskud vedr håndboldbane	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>

## Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2014

	<u>Spec.</u>	<u>2014</u>
		DKK
<b>Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen</b>		<b>-374.967</b>
Permanente forskydninger:		
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af DKK 37.559		28.169
- Øvrig skattepligtig nettoindkomst		-26.009
+ Øvrig skattepligtig indkomst efter bundfradrag på kr. 25.000		1.009
<b>Skattepligtigt resultat</b>		<b>-371.798</b>
Midlertidige forskelle:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		1.076.883
Skattemæssige afskrivninger driftsmidler	2	-224.921
Skattemæssige afskrivninger bygninger	5	-960.586
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b>-480.422</b>
<b>Årets skattepligtige indkomst medfører ikke skattebetaling</b>		

## Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	<u>2014</u> DKK
<b>1 Opgørelse af skattemæssigt underskud</b>	
Udnyttet skattemæssigt underskud for indkomståret 2011	204.794
Udnyttet skattemæssigt underskud for indkomståret 2012	70.016
Skattemæssigt underskud for indkomståret 2014	<u>480.422</u>
Udnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>755.232</u>
<b>2 Almindelige driftsmidler</b>	
Tilgang	46.400
Afskrivning, 25%	<u>-11.600</u>
Skattemæssig saldo 31. december	<u>34.800</u>
<b>3 Driftsmidler med forhøjede afskrivninger</b>	
Skattemæssig saldo 1. januar	853.285
Afskrivning, 25%	<u>-213.321</u>
Skattemæssig saldo inkl. tillæg 31. december	<u>639.964</u>
Skattemæssig saldo ekskl. tillæg 31. december	<u>556.490</u>

## Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	<u>2014</u> DKK
<b>4 Straksfradrag ejendomme</b>	
Afskrivningsberettiget ombygningsudgift	0
Pristaisreguleret afskrivningsgrundlag 1. januar	<u>29.753.791</u>
Beregningsgrundlag for straksfradrag	<u>29.753.791</u>
Muligt straksfradrag, maks. 5% heraf	1.487.690
Vedligeholdelsesudgifter ejendom	364.010
Muligt straksfradrag	<u>1.123.680</u>
<b>Straksfradrag maksimeret til</b>	<u>0</u>

## Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

### 5 Afskrivning på bygninger

	Anskaffelses- sum	Ej afskriv- ningsberø- get	Simulafdræg	Afskrivnings- grundlag	Akk afskriv- ning primo	Akk afsk- 1 % primo	Årets afskriv- ning	%	Akk afskriv- ning ultimo	Akk afsk- 1 % ultimo	Rest til afskriv- ning
Grund, Malm 1 km											
Fuglevig Præstegård											
del 1	49.000	49.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grund, Malm 1 km											
Fuglevig Præstegård,											
del 2	38.500	38.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Højbygningsvej, Idrætsvej											
3, 5482 Voserbjerg	5.730.142	0	0	5.730.142	229.508	4	0	0	229.508	4	5.500.636
Højbygningsvej 12012	9.012.282	0	0	9.012.282	360.492	4	360.492	4	720.984	8	8.291.308
Handelskonstruktioner											
ved køb af grund	35.100	35.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Højbygningsvej 12012	15.531.515	0	520.158	15.011.357	600.094	4	600.094	4	1.200.188	8	13.811.169
Gulv	87.210	0	87.210	0	0	4	0	4	0	8	0
Låger til Høj	15.000	0	15.000	0	0	4	0	4	0	8	0
	<b>36.498.859</b>	<b>113.696</b>	<b>631.368</b>	<b>29.753.791</b>	<b>1.190.152</b>		<b>950.586</b>		<b>2.150.738</b>		<b>27.603.053</b>

## Andre specifikationer

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	2014 Forskel	2013 Forskel
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>1 Udskudt skat</b>				
Grunde og bygninger	28.494.344	27.716.749	777.595	872.900
Driftsmidler	723.369	591.290	132.079	-44.026
Tilgodehavender fra salg og tjeneste- ydelser	73.859	73.859	0	0
Amortiseringsudgifter	210.640	210.640	0	0
Skattemæssigt underskud til frem- førsel			-755.232	-299.810
<b>Grundlag for beregning af udskudt skat</b>			<b>154.442</b>	<b>529.064</b>
 Udskudt skat afsættes med 22% / 24,5%			<b>33.977</b>	<b>129.621</b>
 <b>Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat</b>				
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. januar			529.064	171.195
+ Skattepligtigt resultat			-371.798	292.758
- Skattepligtig indkomst			480.422	0
+ Forhøjede afskrivninger på driftsmidler			-27.824	-37.099
Regulering, udskudt skat af anvendt udnærsbud i 2013			25.000	0
Straksfradrag			0	102.210
- Skattemæssigt underskud for indkomståret			-480.422	0
<b>Grundlag for beregning af udskudt skat 31. december</b>			<b>154.442</b>	<b>529.064</b>
			0	0