

Hadsten Modeljernbanefond

Østergade 9, 8370 Hadsten

CVR-nr. 19 33 43 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 7. juni 2017.

Gregers Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hadsten Modeljernbanefond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 7. juni 2017

Bestyrelse

Gregers Petersen

Torsten Olesen

Jørn De Place

Jørn Helmer Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hadsten Modeljernbanefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Modeljernbanefond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at fonden har tabt mere end 50% af grundkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Lov om erhvervsdrivende fonde. Der henvises til note 1 hvor ledelsen redegør for, hvordan grundkapitalen forventes reetableret.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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:

- 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 noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Hadsten, den 7. juni 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen

statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Hadsten Modeljernbanefond Østergade 9 8370 Hadsten CVR-nr.: 19 33 43 09 Hjemsted: Favrskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gregers Petersen Torsten Olesen Jørn De Place Jørn Helmer Laursen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea A/S

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet består i udstilling og drift af modeljernbaneanlæg.

Fonden har i årets løb ikke beskæftiget lønnede medarbejdere.

God fondsledelse

Nedenfor er fondens redegørelse inddelt i punktopstilling, jf. Anbefalingerne for god Fondsledelse:

1. Åbenhed og kommunikation

Henset til fondens størrelse er der ikke nedskrevet egentlige retningslinjer. Bestyrelsesformanden udtaler sig på fondens vegne.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Henset til fondens begrænsede størrelse og aktivitet følger Fonden ikke Komiteens anbefalinger på følgende områder:

2.3.4 Redegørelse for bestyrelsens sammensætning.

2.5.1 og 2.5.2 Udpegning af medlemmer til bestyrelsen. Fonden følger vedtægterne.

2.6.1 og 2.6.2 Evaluering af arbejdet i bestyrelse og administration.

Fonden følger i øvrigt Komiteens anbefalinger for bestyrelsens opgaver og ansvar.

3. Ledelsens vederlag

Der ydes ikke vederlag til ledelsen.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har ingen uddelinger.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i år 2016.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -18 t.kr. mod -47 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Åbning alle weekender og skoleferier er fortsat i 2016. Besøgstal ligger lidt under de normale 6.000 årligt.

Vi modtager kr. 75.000 årligt i lokale / markedsføringstilskud fra kommunen. Rente og afdragsfri periode for lån på 250.000 fra Favrskov kommune er forlænget til 1. juli 2020.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Modeljernbanefond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Efterfølgende måles materielle anlægsaktiver til dagsværdi.

Opskrivninger bindes direkte på fondens egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger indregnes direkte i fondens egenkapital.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier: og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	250 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Fondsskat

Fonden har en skattefritagelse iht. Fondsbeskatningslovens § 15.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-12.973	-11.378
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.767	-34.027
Driftsresultat	-18.740	-45.405
Andre finansielle indtægter	260	497
Andre finansielle omkostninger	0	-2.514
Resultat før skat	-18.480	-47.422
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-18.480	-47.422
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-18.480	-47.422
Disponeret i alt	-18.480	-47.422

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.000	253.063
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>300.000</u>	<u>253.063</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>300.000</u>	<u>253.063</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>30.630</u>	<u>40.394</u>
Varebeholdninger i alt		<u>30.630</u>	<u>40.394</u>
Andre tilgodehavender		<u>5.524</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.524</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>104.438</u>	<u>140.870</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>140.592</u>	<u>181.264</u>
Aktiver i alt		<u>440.592</u>	<u>434.327</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
2	Grundkapital	310.000	310.000
3	Reserve for opskrivninger	338.136	298.952
4	Overført resultat	-483.896	-465.416
	Egenkapital i alt	<u>164.240</u>	<u>143.536</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	Anden gæld	<u>26.352</u>	<u>40.791</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.352</u>	<u>40.791</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>276.352</u>	<u>290.791</u>
	Passiver i alt	<u>440.592</u>	<u>434.327</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Fonden har tabt mere end 50% af grundkapitalen. Ledelsen foreventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende 3-5 år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2016	310.000	310.000
	<u>310.000</u>	<u>310.000</u>
3. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	298.952	298.952
Årets opskrivning	39.184	0
	<u>338.136</u>	<u>298.952</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-465.416	-417.994
Årets overførte overskud eller underskud	-18.480	-47.422
	<u>-483.896</u>	<u>-465.416</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Favrskov Kommune, 250 t.kr., er der stillet sikkerhed i modeljernbaneanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 300 t.kr.

Der er stillet garanti for huslejekontrakt på kr. 125.000.