

Hadsten Modeljernbanefond

Østergade 9, 8370 Hadsten

CVR-nr. 19 33 43 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 7. juni 2016.

Torsten Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 27. maj 2016

Bestyrelse

Gregers Petersen

Torsten Olesen

Jørn De Place

Jørn Helmer Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Hadsten Modeljernbanefond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Modeljernbanefond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Hadsten, den 27. maj 2016

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.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i år 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod -17 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -47 t.kr. mod -56 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Åbning alle weekender og skoleferier er fortsat i 2015. Besøgstal er tæt på de normale 6.000 årligt. Desuden ses et øget salg af årskort.

Vi modtager fortsat kr. 50.000 årligt i lokale / markedsføringstilskud fra kommunen. Fra 2016 er godkendt en regulering til 75.000 årligt, begrundet i årlige huslejestigninger på minimum 3% i den forløbne 15 års periode. Rente og afdragsfri periode for lån på 250.000 fra Favrskov Kommune er yderligere forlænget med 4 år til 1. juli 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab 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 selskabets egenkapital.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger indregnes direkte i selskabets 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:

	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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 salgspris 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.

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>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-11.378	-16.581
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.027	-37.167
Driftsresultat	-45.405	-53.748
Andre finansielle indtægter	497	398
Andre finansielle omkostninger	-2.514	-2.500
Resultat før skat	-47.422	-55.850
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-47.422	-55.850
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-47.422	-55.850
Disponeret i alt	-47.422	-55.850

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.063	287.090
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>253.063</u>	<u>287.090</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>253.063</u>	<u>287.090</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>40.394</u>	<u>31.896</u>
Varebeholdninger i alt		<u>40.394</u>	<u>31.896</u>
Likvide beholdninger		<u>140.870</u>	<u>160.796</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>181.264</u>	<u>192.692</u>
Aktiver i alt		<u>434.327</u>	<u>479.782</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
1	Grundkapital	310.000	310.000
2	Reserve for opskrivninger	298.952	298.952
3	Overført resultat	-465.416	-417.995
	Egenkapital i alt	<u>143.536</u>	<u>190.957</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>40.791</u>	<u>38.825</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.791</u>	<u>38.825</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>290.791</u>	<u>288.825</u>
	Passiver i alt	<u>434.327</u>	<u>479.782</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2015	310.000	310.000
	<u>310.000</u>	<u>310.000</u>
2. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	298.952	298.952
	<u>298.952</u>	<u>298.952</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-417.994	-362.145
Årets overførte overskud eller underskud	-47.422	-55.850
	<u>-465.416</u>	<u>-417.995</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Favrskov Kommune, 250 t.kr., er der stillet sikkerhed i modeljernbaneanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 253.063.		

Der er stillet garanti for huslejekontrakt på kr. 125.000.