

Hornstrup Kursuscenter

CVR-nr. 21 28 65 16

Årsrapport

2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Hornstrup Kursuscenter.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Vejle, den 14. august 2013


Jørgen Kronborg
direktør


Uffe Røstrup
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Ledelsen i Hornstrup Kursuscenter

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hornstrup Kursuscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Hornstrup kursuscenter har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af hovedbestyrelsen godkendte resultatbudget for 2012. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Aarhus, den 14. august 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Dan Rask Jensen
statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Hornstrup Kursuscenter
Kirkebyvej 33
7100 Vejle

Telefon: 75 85 21 11

Telefax: 75 85 21 02

Hjemmeside: www.hornstrupkursuscenter.dk

CVR-nr.: 21 28 65 16

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Kronborg

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sommervej 31 C
8210 Aarhus V

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Virksomheden ejes af

Frie Skolers Lærerforening
Ravnsøvej 6
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Til FSL's årlige repræsentantskabsmøde udfærdiger hovedbestyrelsen en fyldig beretning. Denne er ikke en del af denne årsrapport.

Hovedaktivitet

Virksomheden er et kursuscenter beliggende i Vejleområdet.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtigelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -649 t.kr. mod 95 t.kr. sidste år og budgetteret 293 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Fremtiden

Hornstrup Kursuscenter budgetterer i 2013 med et underskud på 99 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornstrup Kursuscenter er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en Klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Omkostninger generelt

Omkostninger er indregnet efter art og indregnes i den periode de vedrører.

Finansielle poster

Renteindtægter og -udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets resultat indgår i opgørelsen af den skattepligtige indkomst for Frie Skolers Lærerforening. Der er derfor ikke afsat skyldig skat og udskudt skat i årsrapporten for Hornstrup Kursuscenter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	66 2/3 år
EDB Hardware	3 år
Varebil	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 13 1/3 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	Budget ikke revideret <u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Nettoomsætning	14.313.687	15.283.000	14.617.189
Indtægter	14.313.687	15.283.000	14.617.189
2 Personaleomkostninger	-8.041.065	-8.154.000	-7.528.242
3 Ejendomsudgifter	-1.286.039	-1.285.000	-1.352.405
4 Kost- og køkkenudgifter m.v.	-2.055.331	-2.034.000	-1.893.543
5 Værelses- og undervisningsudgifter	-572.417	-653.000	-552.873
6 Administration	-915.328	-945.000	-1.050.022
Omkostninger	-12.870.180	-13.071.000	-12.377.085
Resultat før afskrivninger	1.443.507	2.212.000	2.240.104
7 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.309.937	-1.158.000	-1.205.441
Resultat før finansielle poster	133.570	1.054.000	1.034.663
8 Renteindtægter	73	4.000	1.297
9 Renteomkostninger	-782.548	-765.000	-940.023
Årets resultat	-648.905	293.000	95.937

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	24.138.816	24.524.906
11 Driftsmateriel og inventar	2.342.752	2.634.306
12 EDB-hardware m.v.	428.087	473.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.909.655</u>	<u>27.632.812</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.909.655</u>	<u>27.632.812</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	262.791	242.456
Varebeholdninger i alt	<u>262.791</u>	<u>242.456</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.718	400.422
Andre tilgodehavender	51.044	72.132
Periodeafgrænsningsposter	105.550	129.816
Tilgodehavender i alt	<u>426.312</u>	<u>602.370</u>
Aktier	3.645	4.375
Værdipapirer i alt	<u>3.645</u>	<u>4.375</u>
Likvide beholdninger	339.725	372.894
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.032.473</u>	<u>1.222.095</u>
Aktiver i alt	<u>27.942.128</u>	<u>28.854.907</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
13 Egenkapital	7.198.624	7.847.530
Egenkapital i alt	<u>7.198.624</u>	<u>7.847.530</u>
Gældsforpligtelser		
14 Lån FSL's dispositionsfond	17.776.161	18.602.478
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.776.161</u>	<u>18.602.478</u>
Lån FSL's dispositionsfond	753.835	606.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.857	252.432
Mellemregning FSL	300.000	0
15 Anden gæld	1.691.651	1.546.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.967.343</u>	<u>2.404.899</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.743.504</u>	<u>21.007.377</u>
Passiver i alt	<u>27.942.128</u>	<u>28.854.907</u>
16 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultat før afskrivninger og renter	1.443.507	2.240.104
Ændring i varebeholdninger	-20.335	12.312
Ændring i tilgodehavender	176.058	-61.683
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	114.910	-285.163
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.714.140	1.905.570
Renteindbetalinger og lignende	73	1.297
Renteudbetalinger og lignende	-781.818	-940.023
Pengestrømme fra driftsaktivitet	932.395	966.844
Køb af grunde og bygninger	-136.172	-86.028
Køb af EDB-hardware m.v.	-232.220	-111.687
Køb af driftsmidler og inventar	-253.898	-174.546
Salg af driftsmidler og inventar	35.510	5.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-586.780	-367.261
Afdrag på langfristet gæld	-378.784	-555.202
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-378.784	-555.202
Ændring i likvider	-33.169	44.381
Likvider 1. januar 2012	372.894	328.513
Likvider 31. december 2012	339.725	372.894
Likvider		
Likvide beholdninger	339.725	372.894
Likvider 31. december 2012	339.725	372.894

Noter

	2012	Budget ikke revideret 2012	2011
1. Nettoomsætning			
Kurser og møder	7.704.338	8.431.000	8.000.330
Udleje af lokaler	4.643.660	5.055.000	4.904.198
Datastuegebyr	235.945	259.000	222.854
Overnatninger	152.657	110.000	104.438
Kost personale	33.374	0	31.381
Telefon- og papirsalg	1.424	2.000	36
Kiosksalg	968.403	994.000	856.434
Regulering moms vedr. momsfri del	0	32.000	2.545
Fotokopi	48.576	65.000	66.904
Afbudsgebyr	426.882	287.000	343.778
Diverse	100.935	66.000	87.928
DKN Provision	-2.507	-18.000	-3.637
	14.313.687	15.283.000	14.617.189
2. Personalemkostninger			
Lønninger	7.259.726	7.056.000	6.681.431
Pensionsforsikring	829.246	754.000	719.192
Sociale bidrag	188.027	173.000	170.999
Massage	50.490	70.000	53.040
Kursusomkostninger	101.573	95.000	121.618
Stillingsannoncer	0	0	15.799
Personalegaver	28.876	25.000	43.132
Personalebeklædning m.v.	73.765	88.000	82.543
Personale udflugt m.v.	25.139	38.000	65.744
Lønrefusioner	-515.777	-145.000	-425.256
	8.041.065	8.154.000	7.528.242

Noter

	2012	Budget ikke revideret 2012	2011
3. Ejendomsudgifter			
Rengøringsartikler	110.618	136.000	115.655
Vedligeholdelse bygninger	336.255	173.000	228.340
Vedligeholdelse arealer	49.879	88.000	141.667
Småanskaffelser	53.102	101.000	62.780
Varme	323.528	336.000	461.809
El	194.905	177.000	140.882
Vandafgift/bortledningsafgift	93.290	151.000	92.736
Ejendomsskat/renovation	124.462	123.000	108.536
	1.286.039	1.285.000	1.352.405
4. Kost- og køkkenudgifter m.v.			
Kostudgifter	1.538.049	1.587.000	1.441.047
Tobaksvarer	5.070	6.000	4.932
Vand og Øl	101.390	90.000	93.313
Vin og spiritus	174.275	144.000	148.601
Konfekturer m.v.	15.697	14.000	17.140
Vedligeholdelse inventar	54.310	57.000	44.810
Køb af småinventar	62.833	50.000	29.901
Blomster, lys etc.	103.707	86.000	113.799
	2.055.331	2.034.000	1.893.543

Noter

	2012	Budget ikke revideret 2012	2011
5. Værelses- og undervisningsudgifter			
Magic Box og papir	162.656	132.000	120.865
Vedligeholdelse inventar	10.824	5.000	9.144
Køb af småinventar	7.021	11.000	1.918
Fotokopiering	74.368	90.000	73.804
EDB-udgifter	104.064	150.000	139.338
Bibliotek	37.468	40.000	36.195
Udsmykning	1.736	15.000	8.267
Leje af sengelinned	115.476	119.000	113.163
Leje af værelser	17.848	59.000	22.332
Leje af bus og taxa	40.956	32.000	27.847
	572.417	653.000	552.873
6. Administration			
Kontorhold	16.909	44.000	27.976
Edb-omkostninger	65.509	0	46.244
Mindre nyanskaffelser	3.552	14.000	26.241
Telefon	102.779	120.000	148.557
Porto	13.901	20.000	17.312
Revision og regnskabsmæssig assistance	60.324	65.000	66.809
EDB-behandling samt lønberegning	11.423	12.000	11.082
EDB-vedligeholdelse	4.129	1.000	5.281
Kørselsgodtgørelse	17.943	7.000	8.190
Vedligeholdelse af inventar	0	0	2.846
Repræsentation	9.647	4.000	6.440
Bookingsystem	37.191	34.000	44.495
Forsikringer og kontingenter	246.818	348.000	264.665
Told	932	0	160
Annoncer og brochurer	152.718	132.000	176.734
Messer, rejser og ophold kundebesøg	64.938	80.000	105.852
Drift varevogn	51.083	48.000	44.097
Visionsplan	3.697	0	0
Diverse	51.835	16.000	47.041
	915.328	945.000	1.050.022

Noter

	2012	Budget ikke revideret 2012	2011
7. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på ejendom	522.262	516.000	519.452
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	525.280	492.000	488.263
Afskrivning EDB-hardware m.v.	268.827	150.000	155.999
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	-6.432	0	41.727
	1.309.937	1.158.000	1.205.441
8. Renteindtægter			
Renteindtægt bank/giro	73	4.000	757
Aktieudbytte	0	0	540
	73	4.000	1.297
9. Renteomkostninger			
Renteudgift bank/giro	1.839	0	409
Renter FSL's dispositionsfond	760.792	761.000	906.056
Øvrige renter	19.917	4.000	33.558
	782.548	765.000	940.023

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2012	34.124.823	34.038.795
Tilgang	136.172	86.028
Kostpris 31. december 2012	<u>34.260.995</u>	<u>34.124.823</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	9.599.917	9.080.465
Årets afskrivninger	522.262	519.452
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>10.122.179</u>	<u>9.599.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>24.138.816</u>	<u>24.524.906</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	<u>42.500.000</u>	<u>42.500.000</u>
11. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	8.921.811	8.850.975
Tilgang	253.898	174.546
Afgang	-43.720	-103.710
Kostpris 31. december 2012	<u>9.131.989</u>	<u>8.921.811</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	6.287.505	5.856.948
Årets afskrivninger	525.280	488.263
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-23.548	-57.706
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>6.789.237</u>	<u>6.287.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>2.342.752</u>	<u>2.634.306</u>

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
12. EDB-hardware m.v.		
Kostpris 1. januar 2012	2.453.629	2.376.569
Tilgang	232.220	111.687
Afgang	-11.875	-34.627
Kostpris 31. december 2012	2.673.974	2.453.629
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	1.980.029	1.857.934
Årets afskrivninger	268.827	155.999
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.969	-33.904
Nedskrivninger 31. december 2012	2.245.887	1.980.029
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	428.087	473.600
13. Egenkapital		
Saldo 1. januar 2012	7.847.529	7.751.593
Årets overførte resultat	-648.905	95.937
Saldo 31. december	7.198.624	7.847.530
14. Lån FSL's dispositionsfond		
Lån opr. 12.201 t.kr. og opr. 3.000 t.kr.	12.094.859	12.773.643
Lån opr. 4.777 t.kr. - Landlyst	4.631.482	4.631.482
Lån opr. 350 t.kr., opr. 400 t.kr. og opr. 1.400 t.kr.	1.803.655	1.803.655
Kortfristet andel lån	-753.835	-606.302
	17.776.161	18.602.478
15. Anden gæld		
Moms	384.545	396.440
ATP	21.467	21.502
Feriepenge	1.085.750	969.701
Afspadsering	199.889	158.522
	1.691.651	1.546.165

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leje- og leasingaftaler med restløbetid på 11 måneder med en samlet forpligtigelse på t.kr. 52.