

Hornstrup Kursuscenter

CVR-nr. 21 28 65 16

Årsrapport

2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 13. august 2014



Jørgen Kronborg
direktør



Uffe Rostrup
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 2013, 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 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, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Hornstrup kursuscenter har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af hovedbestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013. 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 13. august 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Sondrup

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

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab,
Sommervej 31C, 8210 Aarhus V

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

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 -362 t.kr. mod -649 t.kr. sidste år og budgetteret -99 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 2014 med et resultat på 0 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

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 optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	Budget ikke revideret 2013	2012
1 Nettoomsætning	14.064.455	14.867.000	14.313.687
Indtægter	14.064.455	14.867.000	14.313.687
2 Personaleomkostninger	-7.915.473	-8.205.000	-8.041.065
3 Ejendomsudgifter	-1.216.405	-1.327.000	-1.286.039
4 Kost- og køkkenudgifter m.v.	-1.930.224	-2.016.000	-2.055.331
5 Værelses- og undervisningsudgifter	-569.030	-635.000	-572.417
6 Administration	-931.989	-880.000	-915.328
Omkostninger	-12.563.121	-13.063.000	-12.870.180
Resultat før afskrivninger	1.501.334	1.804.000	1.443.507
7 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.297.076	-1.161.000	-1.309.937
Resultat før finansielle poster	204.258	643.000	133.570
8 Renteindtægter	1.460	0	73
9 Renteomkostninger	-567.485	-742.000	-782.548
Årets resultat	-361.767	-99.000	-648.905

Balance

Aktiver		<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Note			
Anlægsaktiver			
10 Grunde og bygninger		23.615.447	24.138.816
11 Driftsmateriel og inventar		1.941.226	2.342.752
12 EDB-hardware m.v.		229.465	428.087
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>25.786.138</u>	<u>26.909.655</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.786.138</u>	<u>26.909.655</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		224.511	262.791
Varebeholdninger i alt		<u>224.511</u>	<u>262.791</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.877	269.718
Andre tilgodehavender		43.439	51.044
Periodeafgrænsningsposter		160.852	105.550
Tilgodehavender i alt		<u>417.168</u>	<u>426.312</u>
Aktier		4.375	3.645
Værdipapirer i alt		<u>4.375</u>	<u>3.645</u>
Likvide beholdninger		696.580	339.725
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.342.634</u>	<u>1.032.473</u>
Aktiver i alt		<u>27.128.772</u>	<u>27.942.128</u>

Balance

Passiver	31/12 2013	31/12 2012
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
13 Egenkapital	6.836.857	7.198.624
Egenkapital i alt	<u>6.836.857</u>	<u>7.198.624</u>
Gældsforpligtelser		
14 Lån FSL's dispositionsfond	16.951.867	17.776.161
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.951.867</u>	<u>17.776.161</u>
Lån FSL's dispositionsfond	1.192.396	753.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser	436.920	221.857
Mellemregning FSL	198.851	300.000
15 Anden gæld	1.511.881	1.691.651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.340.048</u>	<u>2.967.343</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.291.915</u>	<u>20.743.504</u>
Passiver i alt	<u>27.128.772</u>	<u>27.942.128</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse

Note	2013	2012
Resultat før afskrivninger og renter	1.501.334	1.443.507
Kursreguleringer m.v.	-730	0
Ændring i varebeholdninger	38.280	-20.335
Ændring i tilgodehavender	9.144	176.058
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	35.292	114.910
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.583.320	1.714.140
Renteindbetalinger og lignende	1.460	73
Renteudbetalinger og lignende	-567.485	-781.818
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.017.295	932.395
Køb af grunde og bygninger	0	-136.172
Køb af EDB-hardware m.v.	-25.951	-232.220
Køb af driftsmidler og inventar	-147.607	-253.898
Salg af driftsmidler og inventar	0	35.510
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-173.558	-586.780
Afdrag på langfristet gæld	-486.882	-378.784
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-486.882	-378.784
Ændring i likvider	356.855	-33.169
Likvider 1. januar 2013	339.725	372.894
Likvider 31. december 2013	696.580	339.725
Likvider		
Likvide beholdninger	696.580	339.725
Likvider 31. december 2013	696.580	339.725

Noter

	2013	Budget ikke revideret 2013	2012
1. Nettoomsætning			
Kurser og møder	6.926.519	8.204.000	7.704.338
Udleje af lokaler	4.987.773	4.837.000	4.643.660
Datastuegebyr	201.862	221.000	235.945
Overnatninger	136.551	186.000	152.657
Kost personale	34.299	32.000	33.374
Telefon- og papirsalg	252	1.000	1.424
Kiosksalg	1.019.480	984.000	968.403
Regulering moms vedr. momsfri del	-6.380	0	0
Fotokopi	47.795	51.000	48.576
Afbudsgebyr	595.483	278.000	426.882
Diverse	127.855	76.000	100.935
DKN Provision	-7.034	-3.000	-2.507
	14.064.455	14.867.000	14.313.687
2. Personaleomkostninger			
Lønninger	6.833.867	7.016.000	7.259.726
Pensionsforsikring	810.545	782.000	829.246
Sociale bidrag	177.616	176.000	188.027
Massage	66.240	55.000	50.490
Kursusomkostninger	25.022	95.000	101.573
Personalegaver	40.061	36.000	28.876
Personalebeklædning m.v.	60.864	88.000	73.765
Personale udflugt m.v.	43.757	25.000	25.139
Lønrefusioner	-142.499	-68.000	-515.777
	7.915.473	8.205.000	8.041.065

Noter

	2013	Budget ikke revideret 2013	2012
3. Ejendomsudgifter			
Rengøringsartikler	113.470	120.000	110.618
Vedligeholdelse bygninger	233.988	264.000	336.255
Vedligeholdelse arealer	43.067	105.000	49.879
Småanskaffelser	64.082	79.000	53.102
Varme	351.555	350.000	323.528
El	212.062	183.000	194.905
Vandafgift/bortledningsafgift	78.178	106.000	93.290
Ejendomsskat/renovation	120.003	120.000	124.462
	1.216.405	1.327.000	1.286.039
4. Kost- og køkkenudgifter m.v.			
Kostudgifter	1.478.372	1.566.000	1.538.049
Tobaksvarer	3.829	5.000	5.070
Vand og øl	103.097	94.000	101.390
Vin og spiritus	199.602	162.000	174.275
Konfekturer m.v.	6.823	15.000	15.697
Vedligeholdelse inventar	31.355	51.000	54.310
Køb af småinventar	19.605	50.000	62.833
Blomster, lys etc.	87.541	73.000	103.707
	1.930.224	2.016.000	2.055.331

Noter

	2013	Budget ikke revideret 2013	2012
5. Værelses- og undervisningsudgifter			
Magic Box og papir	148.669	173.000	162.656
Vedligeholdelse inventar	7.674	5.000	10.824
Køb af småinventar	8.780	10.000	7.021
Fotokopiering	88.060	84.000	74.368
EDB-udgifter	114.940	121.000	104.064
Bibliotek	38.894	40.000	37.468
Udsmykning	7.401	9.000	1.736
Leje af sengelinned	104.425	132.000	115.476
Leje af værelser	15.136	20.000	17.848
Leje af bus og taxa	35.051	41.000	40.956
	569.030	635.000	572.417
6. Administration			
Kontorhold	57.442	39.000	16.909
Edb-omkostninger	52.565	0	65.509
Mindre nyanskaffelser	3.018	5.000	3.552
Telefon	95.343	96.000	102.779
Porto	12.940	13.000	13.901
Revision og regnskabsmæssig assistance	70.244	68.000	60.324
EDB-behandling samt lønberegning	12.190	12.000	11.423
EDB-vedligeholdelse	5.822	4.000	4.129
Kørselsgodtgørelse	-5.636	12.000	17.943
Repræsentation	20.594	4.000	9.647
Bookingsystem	35.326	35.000	37.191
Forsikringer og kontingenter	299.208	337.000	246.818
Told	115	0	932
Annoncer og brochurer	148.339	96.000	152.718
Messer, rejser og ophold kundebesøg	7.880	50.000	64.938
Drift varevogn	49.671	55.000	51.083
Visionsplan	29.134	0	3.697
Diverse	37.794	54.000	51.835
	931.989	880.000	915.328

Noter

	2013	Budget ikke revideret 2013	2012
7. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på ejendom	523.370	521.000	522.262
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	549.132	528.000	525.280
Afskrivning EDB-hardware m.v.	224.574	112.000	268.827
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	0	0	-6.432
	1.297.076	1.161.000	1.309.937
8. Renteindtægter			
Renteindtægt bank/giro	0	0	73
Aktieudbytte	1.460	0	0
	1.460	0	73
9. Renteomkostninger			
Renteudgift bank/giro	1.501	9.000	1.839
Renter FSL's dispositionsfond	547.210	733.000	760.792
Øvrige renter	18.774	0	19.917
	567.485	742.000	782.548

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2013	34.260.996	34.124.823
Tilgang	<u>0</u>	<u>136.172</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>34.260.996</u>	<u>34.260.995</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	10.122.179	9.599.917
Årets afskrivninger	<u>523.370</u>	<u>522.262</u>
Nedskrivninger 31. december 2013	<u>10.645.549</u>	<u>10.122.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>23.615.447</u>	<u>24.138.816</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2013	<u>36.500.000</u>	<u>42.500.000</u>
11. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2013	9.131.989	8.921.811
Tilgang	147.607	253.898
Afgang	<u>0</u>	<u>-43.720</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>9.279.596</u>	<u>9.131.989</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	6.789.238	6.287.505
Årets afskrivninger	549.132	525.280
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-23.548</u>
Nedskrivninger 31. december 2013	<u>7.338.370</u>	<u>6.789.237</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>1.941.226</u>	<u>2.342.752</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
12. EDB-hardware m.v.		
Kostpris 1. januar 2013	2.673.975	2.453.629
Tilgang	25.951	232.220
Afgang	0	-11.875
Kostpris 31. december 2013	<u>2.699.926</u>	<u>2.673.974</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	2.245.887	1.980.029
Årets afskrivninger	224.574	268.827
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.969
Nedskrivninger 31. december 2013	<u>2.470.461</u>	<u>2.245.887</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>229.465</u>	<u>428.087</u>
13. Egenkapital		
Saldo 1. januar 2013	7.198.624	7.847.529
Årets overførte resultat	-361.767	-648.905
Saldo 31. december	<u>6.836.857</u>	<u>7.198.624</u>
14. Lån FSL's dispositionsfond		
Lån opr. 12.201 t.kr. og opr. 3.000 t.kr.	11.709.126	12.094.859
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	-1.192.396	-753.835
	<u>16.951.867</u>	<u>17.776.161</u>
15. Anden gæld		
Moms	330.625	384.545
ATP	17.664	21.467
Feriepenge	950.498	1.085.750
Afspadsring	213.094	199.889
	<u>1.511.881</u>	<u>1.691.651</u>

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter indregnet i regnskabet for Dispositionsfonden, 11.718 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 23.615 t.kr.

Ejerpantebrev nom. 25.000 t.kr. med pant i den faste ejendom, er deponeret i pengeinstitut til sikkerhed for foreningens engagement.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser i virksomheden.