



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

JANUSFORENINGEN

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. marts 2016

Dirigent

CVR-NR. 11 63 87 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Janusforeningen Lærkevej 25 6862 Tistrup
	CVR-nr.: 11 63 87 75
	Stiftet: 1. januar 2000
	Hjemsted: Varde Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Asbjørn Fischer, Formand Max Kruse Jeppe Hansen Martha Guldborg Lise Christensen Søs Koch Hugo Christensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Sydbank Torvegade 9 6870 Ølgod

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Janusforeningen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 21. marts 2016

Bestyrelse

Asbjørn Fischer
Formand

Max Kruse

Jeppe Hansen

Martha Guldberg

Lise Christensen

Søs Koch

Hugo Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Janusforeningen

PÅTEGNING PÅ DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

Vi har revideret årsregnskabet for Janusforeningen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger, som beskrevet side 7 - 9.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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 årsregnskabet, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Janusforeningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ølgod, den 21. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

Torben Poulsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste forretningsområde er, ved udstilling og på anden måde, at formidle kontakt mellem kunstnere, kendte som ukendte, og den vestjyske befolkning og derved bidrage til en forøgelse af kendskabet til og interessen for kunst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vestjysk Kunstforening er pr. 1. januar 2015 fusioneret med Janusforeningen. Aktiviteten i Vestjysk Kunstforening indgår fra nævnte dato i Janusforeningens regnskab.

Årets resultat udgør -321.220 kr., hvilket er ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.436.985 kr. og en egenkapital på 2.252.020 kr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Janusforeningen for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede kontingenter og modtagne tilskud i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, omfatter entreindtægter, handelsvarer og kunst indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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**

Bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Bygninger er opført på lejet grund.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	60 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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 efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udvidelse af kunstbygningen samt forlagsaktiviteter.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	(Ej revideret) Budget 2015 tkr.	2014 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	1.842.839	2.060	2.135
Vareforbrug	2	-835.313	-788	-885
BRUTTOFORTJENESTE		1.007.526	1.272	1.250
Personaleomkostninger	3	-854.077	-841	-906
DÆKNINGSBIDRAG		153.449	431	344
Salgsomkostninger	4	-74.343	-50	-84
Ejendomsomkostninger	5	-136.709	-130	-128
Administrationsomkostninger	6	-128.730	-136	-120
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-186.333	115	12
Af- og nedskrivninger.....	7	-95.043	-80	-85
RESULTAT FØR SEKUNDÆRE POSTER		-281.376	35	-73
Driftsudgifter Vestjysk Kunstforening før fusion ...		-13.321	0	0
DRIFTSRESULTAT		-294.697	35	-73
Andre finansielle indtægter.....	8	12	0	0
Andre finansielle omkostninger	9	-26.535	-25	-27
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER		-321.220	10	-100
Hensat til tab, Tistrup Fonden		0	0	-28
RESULTAT FØR SKAT		-321.220	10	-128
Skat af årets resultat.....		0	0	0
ÅRETS RESULTAT		-321.220	10	-128
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....		-321.220	10	-128
DISPONERET I ALT		-321.220	10	-128

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bygninger		3.171.085	3.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.430	5
Materielle anlægsaktiver	10	<u>3.189.515</u>	<u>3.248</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.189.515</u>	<u>3.248</u>
Handelsvarer		109.306	97
Varebeholdninger		<u>109.306</u>	<u>97</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.828	151
Andre tilgodehavender	11	61.549	22
Periodeafgrænsningsposter		2.636	2
Tilgodehavender		<u>132.013</u>	<u>175</u>
Likvide beholdninger		<u>6.151</u>	<u>50</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>247.470</u>	<u>322</u>
AKTIVER		<u>3.436.985</u>	<u>3.570</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Virksomhedskapital		3.152.078	3.152
Ejendomsværdi regulering		57.072	57
Overført overskud		-957.130	-720
EGENKAPITAL	12	2.252.020	2.489
Andre hensatte forpligtelser		64.846	85
HENSATTE FORPLIGTELSER		64.846	85
Gæld til realkreditinstitutter		213.846	252
Varde Kommune		261.000	273
Langfristede gældsforpligtelser	13	474.846	525
Kortfristet del af langfristet gæld	13	50.000	47
Gæld til pengeinstitutter		217.683	117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.605	125
Anden gæld	14	174.985	182
Periodeafgrænsningsposter		87.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		645.273	471
GÆLDSFORPLIGTELSER		1.120.119	996
PASSIVER		3.436.985	3.570
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Indtægter fra brugere (husleje m.v.)	300.745	312	
Statstilskud	55.938	56	
Driftstilskud Varde Kommune.....	800.554	786	
Sponsorer.....	62.500	72	
Udstillingsindtægter.....	187.714	380	
Butik og Cafe salg.....	159.989	140	
Kunstmagasin (abonnementer og annonceindtægter).....	123.322	148	
Hrymfaxe forlagsindtægter (kunstbøger, tilskud bogudgivelse).....	166	7	
Festival og akademi indtægter	14.535	0	
Øvrige indtægter (Jul i Janus).....	19.601	17	
Indtægter Kunstnernes Sommerudstilling	309.755	403	
Koncernindtægter Kunstnernes Sommerudstilling	-191.980	-186	
	1.842.839	2.135	
Vareforbrug			2
Medlemsomkostninger	25.200	0	
Udstillingsomkostninger	402.318	363	
Butik og Cafe omkostninger	115.554	127	
Kunstmagasin (trykning, opsætning og forsendelse m.v.).....	167.098	174	
Hrymfaxe forlagsomkostninger (bogudgivelse m.v.).....	312	0	
Festival omkostninger.....	7.056	4	
Udgifter Kunstnernes Sommerudstilling	309.755	403	
Koncernudgifter Kunstnernes Sommerudstilling.....	-191.980	-186	
	835.313	885	
Personaleomkostninger			3
Løn og gager, i øvrigt	808.247	781	
B-honorar.....	0	1	
Feriepengeforpligtelse, regulering	-33.489	31	
Skyldig løn (afspadsering)	13.654	0	
Løn og gager	788.412	813	
Arbejdsmarkedspension.....	45.527	69	
ATP	4.156	7	
Pensioner	49.683	76	
Arbejdsskadeforsikring.....	3.138	2	
ATP (samlet betaling).....	8.387	10	
Omkostninger til social sikring.....	11.525	12	
Kørselsgodtgørelse.....	888	3	
Øvrige personaleomkostninger	2.517	1	
Datalønsgebyr	1.052	1	
Andre personaleomkostninger	4.457	5	
	854.077	906	

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Salgsomkostninger			4
Annoncer og reklamer.....	61.288	70	
Tryksager, brochure og plakat.....	7.350	9	
Hjemmeside omkostninger.....	1.265	4	
Rejse og mødeudgifter.....	2.144	1	
Repræsentation, gaver og blomster.....	2.296	0	
	74.343	84	
Ejendomsomkostninger			5
Forsikringer og ejendomsskat.....	13.503	12	
El, gas, vand og varme.....	73.409	68	
Rengøring og renovation.....	8.937	6	
Reparation og vedligeholdelse.....	16.531	18	
Alarmsikring.....	16.684	13	
Kontormaskiner.....	7.645	11	
	136.709	128	
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	10.212	8	
Telefon og internet.....	14.285	17	
Revision.....	44.235	36	
Kontingenter.....	13.250	13	
Bankgebyrer.....	3.245	2	
Edb-omkostninger.....	11.034	9	
EDB konsulentassistance.....	2.072	2	
Reparation og vedligeholdelse inventar.....	1.519	1	
Porto.....	29.124	32	
Kassedifferencer.....	-246	0	
	128.730	120	
Af- og nedskrivninger			7
Grunde og bygninger.....	71.520	71	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.753	6	
Mindre nyanskaffelser.....	15.770	8	
	95.043	85	
Andre finansielle indtægter			8
Pengeinsitut.....	12	0	
	12	0	

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note	
Andre finansielle omkostninger			9	
Kassekredit	2.778	0		
Prioritetsgæld	19.564	22		
Lån Varde Kommune	4.193	5		
	26.535	27		
Materielle anlægsaktiver			10	
	Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	4.268.046	148.408		
Tilgang i årets løb	0	20.700		
Kostpris 31. december 2015	4.268.046	169.108		
Afskrivninger 1. januar 2015.....	1.025.441	142.925		
Årets afskrivninger	71.520	7.753		
Afskrivninger 31. december 2015	1.096.961	150.678		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.171.085	18.430		
	2015 kr.	2014 tkr.		
Andre tilgodehavender			11	
Andre tilgodehavender	22.875	0		
Moms	38.674	22		
Tistrup Fonden	28.451	28		
Hensat til tab, Tistrup Fonden	-28.451	-28		
	61.549	22		
Egenkapital			12	
	Virksomheds- kapital	Ejendoms- værdi- regulering	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	3.152.078	57.072	-719.832	2.489.318
Vestjysk Kunstforening fusion			83.922	83.922
Forslag til årets resultatdisponering			-321.220	-321.220
Egenkapital 31. december 2015	3.152.078	57.072	-957.130	2.252.020

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

				Note
Langfristede gældsforpligtelser				13
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter .	287.305	251.846	38.000	38.000
Varde Kommune	285.000	273.000	12.000	213.000
	572.305	524.846	50.000	251.000
			2015 kr.	2014 tkr.
Anden gæld				14
Diverse omkostningskreditorer			23.000	23
A-skat og AM-bidrag			22.553	22
ATP og sociale omkostninger			3.319	4
Skyldig løn.....			13.654	0
Feriepengeforpligtelse			98.511	132
Beskattede feriepenge			567	1
Kunstnernes Sommerudstilling			13.381	0
			<u>174.985</u>	<u>182</u>
Eventualposter mv.				15
Foreningen har indgået lejekontrakt af leje af grund (Lærkevej 25).				
Lejemålet begynder 1. januar 2000 og vedvarer indtil det med 6. måneders forudgående varsel fra en af siderne opsiges til ophør en 1. april eller en 1. oktober.				
Lejeafgiften er kr. 0.				
Udlejer kan ikke opsige lejemålet før 31. december 2030, medmindre der er tale om misligholdelse.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				16
Ingen.				