

Partner Revision Vest as

*Janusforeningen
Lærkevej 25
6862 Tistrup*

CVR-nummer: 11 63 87 75

*INTERN ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012*

Partner Revision Vest as · Ølgod

● Torvet 2 ● 6870 Ølgod ● olgod@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 24 61 66 ● Fax 75 24 63 63

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Esbjerg og Varde

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Janusforeningen
Lærkevej 25
6862 Tistrup

Telefon: 75 29 98 25
Hjemmeside: www.janusbygningen.dk
E-mail: mail@janusbygningen.dk

CVR-nr.: 11 63 87 75
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Marianne Christensen, formand
Søs Koch
Lars Bom Nielsen
Gunnar Moesgaard
Irene Fisker
Kirsten Juul-Andersen
Asbjørn Fischer
Peder Pedersen
Peder Øllgaard

Administrativ leder

Anne Margrethe Demidoff Hansen

Pengeinstitut

Sydbank
Storegade 25
6862 Tistrup

Revisor

Partner Revision Vest as
Torvet 2
6870 Ølgod

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 27. februar 2013

Bestyrelse

Marianne Christensen
Formand

Gunnar Moesgaard

Asbjørn Fischer

Søs Koch

Irene Fisker

Peder Pedersen

Lars Bom Nielsen

Lars Bom Nielsen

Kirsten Juul-Andersen

Peder Øllgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til medlemmerne i Janusforeningen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Janusforeningen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 vor 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Ølgod, den 27. februar 2013

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER


Torben Poulsen
registreret revisor


Inge Ø. Knudsen
revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets vigtigste 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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 39.013, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.674.670 og en egenkapital på kr. 2.715.161.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	60 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 sekundære indtægter/sekundære omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2012	2012 i t.kr.	2011 i t.kr.
1 Omsætning.....	1.852.178	1.388	1.606
3 Vareforbrug	-447.271	-45	-318
4 Lønoms kostninger.....	-879.141	-875	-876
5 Markedsføring	-53.971	-50	-42
6 Bygninger, drift og vedligeholdelse	-161.879	-165	-161
7 Administration.....	-130.585	-120	-111
	<u>-1.672.847</u>	<u>-1.255</u>	<u>-1.508</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	179.331	133	98
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver....	-108.551	-75	-80
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	70.780	58	18
9 Finansielle omkostninger.....	-31.767	-52	-34
ÅRETS RESULTAT	39.013	6	-16
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....	39.013	6	-16
DISPONERET I ALT	39.013	6	-16

Balance pr. 31. december 2012**Aktiver**

	2012	2011 i t.kr.
10 Grunde og bygninger	3.384.873	3.456
10 Tekniske anlæg og maskiner	19.691	28
Materielle anlægsaktiver	3.404.564	3.484
ANLÆGSAKTIVER	3.404.564	3.484
Handelsvarer	61.328	58
Varebeholdninger	61.328	58
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	13.029	2
11 Andre tilgodehavender	75.974	35
Periodeafgrænsningsposter	0	6
Tilgodehavender	89.003	43
12 Likvide beholdninger	119.775	44
OMSÆTNINGSAKTIVER	270.106	145
AKTIVER	3.674.670	3.629

Balance pr. 31. december 2012**Passiver**

	2012	2011 i t.kr.
Virksomhedskapital.....	3.152.078	3.152
Opskrivningshænlæggelser.....	57.072	57
Overført resultat.....	-493.989	-533
13 EGENKAPITAL.....	2.715.161	2.676
Prioritetsgæld.....	321.063	354
Anden gæld.....	297.000	309
14 Langfristede gældsforpligtelser.....	618.063	663
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	43.000	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	97.445	49
15 Anden gæld.....	114.201	123
Forud modtaget tilskud.....	86.800	78
Kortfristede gældsforpligtelser.....	341.446	290
GÆLDSFORPLIGTELSE	959.509	953
PASSIVER	3.674.670	3.629
16 Eventualposter		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2012	2011 i t.kr.
1 Omsætning		
Husleje	139.705	145
Driftstilskud, Varde Kommune	765.064	681
Tilskud	147.449	185
Sponsorbidrag	27.500	18
Salg aktuel udstilling plakat	1.642	0
Entre, Vestjyllands Kunstmuseum	7.599	9
Salg kunst butik udstilling	296.964	127
Salg cafe og janusvin	8.788	9
Andre indtægter	15.822	7
Julemarked	15.437	12
Salg af papirvarer, tryksager, rammer, t-shirts og bøger, tørklæder, tæpper	10.499	13
Indtægter foredrag/arrangement	4	8
Afgivet rabat	-3.660	0
Indtægter uden moms, herunder foredrag og omvisning	37.928	26
Kulturrygsæk	5.000	0
Løn fra KS	167.500	180
Abonnement Kunstmagasinet Janus	143.216	165
Abonnement udland Kunstmagasinet Janus	4.270	5
Indtægt Copydan m.v.	17.246	0
Salg annoncer Kunstmagasinet Janus	11.072	16
Entre Janus Festival	7.330	0
Tombola / loppemarked Janus Festival	8.418	0
Udstillingsgebyr Janus Festival	11.025	0
Undervisningsgebyr Janus Festival	6.200	0
Øvrige indtægter Janus Festival	160	0
Omsætning i alt	1.852.178	1.606
2 Tilskud		
Kunststyrelsen	100.000	100
Tilskud overgangsordningen	0	70
Biblioteksstyrelsen, distribution	7.449	15
Tidsskriftsstøtte 2012	30.000	0
Kunststyrelsen	10.000	0
	147.449	185

Noter

	2012	2011 i t.kr.
3 Vareforbrug		
Køb til café	6.228	5
Andet (bøger, rammer, t-shirts)	15.367	13
Afregnet kunstkøb - butik	165.289	93
Afregnet Udstillerkunst	75.869	0
Varelager primo	58.280	58
Varelager ultimo	-61.328	-58
Udstillingsomkostninger	7.353	11
Storskærm	0	10
Trykning af Kunstmagasinet Janus	52.620	61
Forsendelse af Kunstmagasinet Janus	79.376	81
Opsætning af Kunstmagasinet Janus	36.050	44
Trykning af PR Janus Festival	6.434	0
Halleje m.v. Janus Festival	5.733	0
Vareforbrug i alt	447.271	318
4 Lønomkostninger		
Personaleomkostninger		
Lønninger	801.965	818
Honorar rundvisning	0	4
Kørselsgodtgørelse	786	1
EDB-udgifter	5.560	5
Regulering feriepenge fratrådte	-2.388	0
Regulering feriepenge funktionærer	-9.400	5
	796.523	833
Pensioner		
Pensionsordning	60.478	21
Andre udgifter til social sikring		
ATP-bidrag	9.733	10
AER, AES og ATP-finansieringsbidrag og barselsfond	12.407	12
	22.140	22
Lønomkostninger i alt	879.141	876

Noter

	2012	2011 i t.kr.
5 Markedsføring		
Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame.....	31.565	28
Hjemmeside.....	1.711	0
Tryksager/brochurer/plakat.....	14.526	10
Mødeudgifter.....	6.169	4
Markedsføring i alt.....	53.971	42
6 Bygninger, drift og vedligeholdelse		
Forsikringer.....	18.076	7
Indvendig bygningsvedligeholdelse.....	9.649	22
Rengøring.....	6.121	20
Kontormaskiner incl. edb-assistance.....	39.914	17
El, vand og varme.....	77.925	81
Alarmsikring.....	10.194	7
Kontormaskiner.....	0	7
Bygninger, drift og vedligeholdelse i alt.....	161.879	161
7 Administration		
Kontorartikler.....	8.534	16
Telefon.....	9.264	13
Porto.....	30.219	30
Revision- og regnskabsassistance.....	33.930	36
Arkitekt vedrørende eventuel udvidelse Janus Bygningen.....	44.396	0
Andet.....	4.242	16
Administration i alt.....	130.585	111
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Bygninger.....	71.134	71
Driftsmidler.....	8.215	8
Småanskaffelser.....	29.202	1
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt.....	108.551	80

Noter

	2012	2011 i t.kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renter kassekredit og kreditforening.....	30.958	34
Gebyrer mv.	809	0
Finansielle omkostninger i alt.....	31.767	34
	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner
10 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	4.268.046	148.408
Kostpris 31. december 2012	4.268.046	148.408
Afskrivninger primo	-812.039	-120.502
Årets afskrivninger	-71.134	-8.215
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-883.173	-128.717
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.384.873	19.691
	2012	2011 i t.kr.
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	46.984	10
Tistrupfonden.....	28.451	25
Moms	539	0
Andre tilgodehavender i alt	75.974	35
12 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning.....	7.180	4
Rådighedsbeløb, ekspedition	1.000	1
Sydbank konto 2004434	111.595	39
Likvide beholdninger i alt.....	119.775	44

Noter

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo	
13 Egenkapital				
Virksomhedskapital	3.152.078	0	3.152.078	
Opskrivningshenlæggelser.....	57.072	0	57.072	
Overført resultat.....	-533.002	39.013	-493.989	
	2.676.148	39.013	2.715.161	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
14 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	381.602	352.063	31.000	-174.000
Anden gæld.....	321.000	309.000	12.000	249.000
	702.602	661.063	43.000	75.000
			2012	2011 i t.kr.
15 Anden gæld				
Skyldig A-skat			18.450	19
Skyldig atp.....			5.592	5
Skyldige feriepenge			3.055	3
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag.....			5.104	5
Skyldige feriepenge funktionærer.....			82.000	91
Anden gæld i alt			114.201	123
16 Eventualposter				
Eventualaktiver				
Ingen.				
Eventualforpligtelser				
Ingen.				
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Udgør kr. 0.				