

# Fonden Haarby-Hallerne

Svinget 1, 5683 Haarby

CVR-nr. 11 70 91 09

## Årsrapport 2017

Godkendt på bestyrelsesmødet den 17. maj 2018

Dirigent:



.....  
Tom Kjær Jensen





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Haarby-Hallerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Haarby, den 17. maj 2018  
Bestyrelse:



Tom Kjær Jensen  
formand



Egon Porsmose



Jim Hannibal Staffensen



Steen Viberg Rasmussen



Flemming Thomsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Haarby-Hallerne

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Haarby-Hallerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 17. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne31450

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om fonden

Navn	Fonden Haarby-Hallerne
Adresse, postnr., by	Svinget 1, 5683 Haarby
CVR-nr.	11 70 91 09
Stiftet	1. januar 2016
Hjemstedskommune	Assens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tom Kjær Jensen, formand Egon Porsmose Jim Hannibal Staffensen Steen Viberg Rasmussen Flemming Thomsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Redegørelse for god Fondsledelse

Bestyrelsen i Fonden Haarby-Hallerne har på et bestyrelsesmøde gennemgået de af Komitéen for god Fondsledelse udarbejdede anbefalinger for god fondsledelse.

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Bestyrelsens indstilling er, at der p.t ikke er behov for et regelsæt udover hvad der er indeholdt i forretningsordenens punkt 5.	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
<i>2.1. Overordnede opgaver og ansvar</i>		
2.1.1. Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.	
<i>2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen</i>		
2.2.1. Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.	
2.2.2. Det <b>anbefales</b> , at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.	
<i>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</i>		
2.3.1. Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.	
2.3.2. Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.	



## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>2.3.3. Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at processen håndteres jf. punkt 2.3.1 samt tilsvarende punkt 5 i fondens vedtægter.</p>	
<p>2.3.4. Det <b>anbefales</b>, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer. Se den fulde anbefaling på <a href="http://godfondsledelse.dk">godfondsledelse.dk</a>.</p>		<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen i et efter fondens formål afstemt niveau. Nævnte punkt for bestyrelsesmedlemmer fremgår ikke på fondens hjemmeside.</p>
<p>2.3.5. Det <b>anbefales</b>, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.</p>	
<p><b>2.4. Uafhængighed</b></p>		
<p>2.4.1. Det <b>anbefales</b>, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på <a href="http://godfondsledelse.dk">godfondsledelse.dk</a></p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.</p>	
<p><b>2.5. Udpegningsperiode</b></p>		
<p>2.5.1. Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.</p>	
<p>2.5.2. Det <b>anbefales</b>, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>Bestyrelsens indstilling er ikke at følge anbefalingen da bestyrelsen ikke opfatter alder i sig selv som diskvalificerende.</p>
<p><b>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b></p>		
<p>2.6.1. Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen i et efter fondens formål afstemt niveau.</p>	
<p>2.6.2. Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen i et efter fondens formål afstemt niveau.</p>	

### 3. Ledelsens vederlag



## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>3.1. Det <b>anbefales</b>, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.</p>	
<p>3.2. Det <b>anbefales</b>, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	<p>Bestyrelsens indstilling er, at følge anbefalingen.</p>	

## Ledelsesberetning

### Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens formål er at drive Haarby Hallerne med eventuelt tilkommende yderligere anlæg til nytte for lokalbefolkningen. Fonden ejer Haarby Hallerne til opfyldelse af dette formål.

Eventuelt overskud udover, hvad der medgår til vedligeholdelse og forbedringer af Haarby Hallerne, kan hensættes til fremtidig brug ved udvidelse af hallerne eller til særligt bekostelige fornyelser/reparationer.

Der er ikke foretaget eksterne uddelinger i regnskabsåret.

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive Haarby Hallerne med eventuelt tilkommende yderligere anlæg til nytte for lokalbefolkningen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens omsætning i 2017 udgør 5.556.965 kr. mod 4.524.900 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 551.764 kr. mod et overskud på 391.488 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 8.165.364 kr.

Fonden modtog i 2016 et tilskud på 10.000 tkr. til dækning af anlægsinvesteringer i forbindelse med opførelse af den nye idrætshal. Tilskuddet tilgår grundkapitalen i takt med, at det indtægtsføres i årsregnskabet. I alt er 257 tkr. tilgået grundkapitalen i 2017.

Fonden har i 2017 modtaget et tilskud på 15.000 tkr. til dækning af anlægsinvestering i forbindelse med renovering af den nuværende svømmehal. Tilskuddet tilgår grundkapitalen i takt med, at det indtægtsføres i årsregnskabet. Renoveringen af svømmehallen er ikke afsluttet pr. 31. december 2017, hvorfor intet er tilgået grundkapitalen i 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	<b>Nettoomsætning</b>	5.556.965	4.524.900
	Vareforbrug	-365.491	-240.503
	Andre driftsindtægter	257.760	21.480
	Andre eksterne omkostninger	-1.538.300	-1.562.467
	<b>Bruttoresultat</b>	3.910.934	2.743.410
2	Personaleomkostninger	-1.787.414	-1.750.832
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-867.501	-241.034
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.256.019	751.544
	Finansielle indtægter	608.974	121.657
	Finansielle omkostninger	-1.157.476	-371.292
	<b>Resultat før skat</b>	707.517	501.909
3	Skat af årets resultat	-155.753	-110.421
	<b>Årets resultat</b>	<u>551.764</u>	<u>391.488</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	551.764	391.488
		<u>551.764</u>	<u>391.488</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	45.599.091	45.665.656
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.013.810	1.110.943
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	14.630.377	375.250
		<u>61.243.278</u>	<u>47.151.849</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>61.243.278</u>	<u>47.151.849</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Handelsvarer	52.397	17.078
		<u>52.397</u>	<u>17.078</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.749	57.332
	Andre tilgodehavender	1.107.398	224.183
	Periodeafgrænsningsposter	25.792	23.932
		<u>1.217.939</u>	<u>305.447</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.825.448</u>	<u>4.046.214</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.095.784</u>	<u>4.368.739</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>65.339.062</u></u>	<u><u>51.520.588</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Grundkapital	300.000	300.000
	Andre bundne grundkapital reserver	25.000.000	10.000.000
	Endnu ikke indtægtsført tilskud til grundkapital	-24.310.456	-9.568.216
	Overført resultat	7.175.820	6.881.816
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>8.165.364</u>	<u>7.613.600</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	266.174	110.421
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>266.174</u>	<u>110.421</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	23.112.590	23.692.402
	Anden gæld	8.003.769	8.003.769
		<u>31.116.359</u>	<u>31.696.171</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	593.425	579.349
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	573.950	1.518.725
	Anden gæld	313.334	434.106
	Periodeafgrænsningsposter	24.310.456	9.568.216
		<u>25.791.165</u>	<u>12.100.396</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>56.907.524</u>	<u>43.796.567</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>65.339.062</u>	<u>51.520.588</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Grundkapital	Andre bundne grundkapital reserver	Endnu ikke indtægtsført tilskud til grundkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	10.000.000	-9.568.216	6.881.816	7.613.600
Tilskud til anlægsinvesteringer	0	15.000.000	-15.000.000	0	0
Overført via resultatdisponering	0	0	0	551.764	551.764
Egenkapital overført til reserver	0	0	257.760	-257.760	0
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>300.000</b>	<b>25.000.000</b>	<b>-24.310.456</b>	<b>7.175.820</b>	<b>8.165.364</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Haarby-Hallerne for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og lejeindtægter indregnes på faktureringsstidspunktet.

Tilskud fra Assens Kommune indregnes på indbetalingstidspunktet.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Andre driftsindtægter omfatter desuden indtægtsførsel af periodiserede tilskud.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	7-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Installationer	30 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

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

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne tilskud til dækning af investeringer. Det periodiserede tilskud indregnes i takt med, at der foretages afskrivninger på det tilskudsberettigede aktiv.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2017	2016
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.604.220	1.555.591
Pensioner	92.924	103.813
Andre omkostninger til social sikring	49.747	47.378
Andre personaleomkostninger	40.523	44.050
	<u>1.787.414</u>	<u>1.750.832</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
Vederlag til fondens ledelse udgør:		
Bestyrelse	90.000	90.000
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	155.753	110.421
	<u>155.753</u>	<u>110.421</u>

### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2017	48.641.511	1.236.093	375.250	50.252.854
Tilgange	597.709	106.095	14.255.127	14.958.931
Kostpris 31. december 2017	<u>49.239.220</u>	<u>1.342.188</u>	<u>14.630.377</u>	<u>65.211.785</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2017	2.975.855	125.150	0	3.101.005
Afskrivninger	664.274	203.228	0	867.502
Af- og nedskrivninger				
31. december 2017	<u>3.640.129</u>	<u>328.378</u>	<u>0</u>	<u>3.968.507</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>				
<b>31. december 2017</b>	<u>45.599.091</u>	<u>1.013.810</u>	<u>14.630.377</u>	<u>61.243.278</u>

### 5 Grundkapital

Fondens grundkapital har uændret været 300.000 kr. de seneste 2 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 29.165 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til LR Realkredit er der tinglyst pantebrev på i alt 25.000 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 45.599 tkr.

Til sikkerhed for gæld med Assens Kommune, er der tinglyst et ejerpantebrev på 125 tkr.

Der er tinglyst dok. om forbud mod salg og pantsætning uden tilladelse af Assens Byråd.

#### 8 Nærtstående parter

##### Oplysning om vederlag til fondens ledelse og administration

Fonden har udbetalt vederlag til bestyrelsen. Ledelsesvederlaget er oplyst i note 2.

Fonden har ikke haft yderligere transaktioner med nærtstående parter.