



**Revisionscentret**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandevej 30  
6270 Tønder  
**T** 7472 3636  
**F** 7472 2055  
**E** toender@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Fonden Skærbæk Fritidscenter  
Storegade 46  
6780 Skærbæk  
CVR nr. 19 81 03 05

**Årsrapport for 2015**  
(17. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 30 / 3 2016

---

C. J. Mazanti

*Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev*

# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 -

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

Fonden Skærbæk Fritidscenter  
Storegade 46  
6780 Skærbæk

CVR-nr.: 19810305  
Stiftet: 9. april 1997  
Hjemsted: Skærbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## **Bestyrelse**

Søren Olesen  
Jørgen Hansen  
Carsten Hansen

## **Direktion**

Søren Hansen

## **Revisor**

Revisionscentret Tønder/Skærbæk  
CVR-nr.: 26 81 23 72  
Ribelandevej 30  
6270 Tønder

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Skærbæk Fritidscenter, Skærbæk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 15. februar 2016

## Direktionen




Søren Hansen

## Bestyrelsen



Søren Olesen



Jørgen Hansen



Carsten Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **Til fondsbestyrelsen i Fonden Skærbæk Fritidscenter Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Skærbæk Fritidscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

## **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.

## **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.

Tønder, den 15. februar 2016

### **Revisionscentret Tønder/Skærbæk**

Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 81 23 72



Helen Lisby

Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af cafeteria, restaurant og dermed beslægtet virksomhed, herunder udlejningsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat og henlæggelse til eventualskat udgør kr 421.761 og er et tilfredsstillende resultat.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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**

### Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.



### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	4.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -6 år	0 %
Småanskaffelser under kr. 12.800	omkostningsført	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørel-

sesomkostninger og omkostninger, der affholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 under-skud, 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 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem proventuet 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttoresultat</b>	7.567.992	7.194.975
1. Personaleomkostninger	-6.785.081	-6.323.250
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-117.652</u>	<u>-105.729</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	665.259	765.996
3. Andre finansielle indtægter	81.868	85.937
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-248.058</u>	<u>-252.113</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	499.069	599.820
5. Skat af årets resultat	<u>-77.308</u>	<u>-130.052</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>421.761</u></u>	<u><u>469.768</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til egenkapitalen	<u>421.761</u>	<u>469.768</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>421.761</u></u>	<u><u>469.768</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
6. Bygninger på lejet grund	7.549.316	7.621.183
6. Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>95.188</u>	<u>63.473</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.644.504</u>	<u>7.684.656</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>7.644.504</u></u>	<u><u>7.684.656</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>418.149</u>	<u>381.825</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>418.149</u>	<u>381.825</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	752.315	680.098
Andre tilgodehavender	5.548.132	4.611.268
Periodeafgrænsningsposter	<u>81.894</u>	<u>39.268</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>6.382.341</u>	<u>5.330.634</u>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>261.635</u>	<u>1.030.845</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>7.063.125</u></u>	<u><u>6.744.304</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>14.707.629</u></u>	<u><u>14.428.960</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Grundkapital	300.000	300.000
Overført overskud	<u>2.319.556</u>	<u>1.897.796</u>
<b>7. Egenkapital i alt</b>	<u><u>2.619.556</u></u>	<u><u>2.197.796</u></u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
5. Hensættelser til udskudt skat	<u>425.037</u>	<u>381.940</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
8. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>9.355.890</u>	<u>9.761.232</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>9.355.890</u>	<u>9.761.232</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kreditinstitutter	433.268	465.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser	240.293	0
Selskabsskat	472.696	402.711
Anden gæld	34.211	13.809
Periodeafgrænsningsposter	<u>815.102</u>	<u>965.499</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.307.146</u>	<u>2.087.992</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <u><u>11.663.036</u></u>	 <u><u>11.849.224</u></u>
 <b>Passiver i alt</b>	 <u><u>14.707.629</u></u>	 <u><u>14.428.960</u></u>
 9. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

Kr.      Sidste år

### **Note 1. Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	5.846.434	5.516.322
Pensioner	640.172	565.026
Andre omkostninger til social sikring	210.469	209.115
Andre interne personaleomkostninger	<u>88.006</u>	<u>32.787</u>
	<u><u>6.785.081</u></u>	<u><u>6.323.250</u></u>

### **Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.785	33.862
Bygninger	<u>71.867</u>	<u>71.867</u>
	<u><u>117.652</u></u>	<u><u>105.729</u></u>

### **Note 3. Andre finansielle indtægter**

Renteindtægter i øvrigt	<u>81.868</u>	<u>85.937</u>
	<u><u>81.868</u></u>	<u><u>85.937</u></u>

### **Note 4. Øvrige finansielle omkostninger**

Renteomkostninger i øvrigt	<u>248.058</u>	<u>252.113</u>
	<u><u>248.058</u></u>	<u><u>252.113</u></u>



Kr. Sidste år

**Note 5. Skat af årets resultat**

**Beregnet skat af årets resultat**

34.211      13.809

Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo

-774      -2.431

Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo

425.811      384.371

**Udskudt skat i alt**

425.037      381.940

Udskudte skatteforpligtelser primo

-381.940      -265.697

**Ændring af udskudte skatteforpligtelser**

43.097      116.243

**Skat af årets resultat**

77.308      130.052

	Kr.	Sidste år
<b>Note 6. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Bygninger på lejet grund</b>		
Kostpris primo	8.093.351	8.093.351
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlet kostpris ultimo</b>	<u>8.093.351</u>	<u>8.093.351</u>
Afskrivninger primo	-472.168	-400.301
Afskrivning afhændede aktiver		0
Afskrivninger i året	<u>-71.867</u>	<u>-71.867</u>
<b>Samlede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-544.035</u>	<u>-472.168</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>7.549.316</u></u>	<u><u>7.621.183</u></u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.124.989	2.124.989
Tilgang i året	77.500	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlet kostpris ultimo</b>	<u>2.202.489</u>	<u>2.124.989</u>
Afskrivninger primo	-2.061.516	-2.027.654
Afskrivning afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i året	<u>-45.785</u>	<u>-33.862</u>
<b>Samlede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-2.107.301</u>	<u>-2.061.516</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>95.188</u></u>	<u><u>63.473</u></u>

### **Note 7. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Praksis- ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Grundkapital	300.000	0	0		300.000
Overført resultat	<u>1.897.796</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>421.761</u>	<u>2.319.556</u>
	<u>2.197.796</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>421.761</u>	<u>2.619.556</u>

### **Note 8. Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>10.226.289</u>	<u>9.789.158</u>	<u>433.268</u>	<u>7.546.933</u>
	<u>10.226.289</u>	<u>9.789.158</u>	<u>433.268</u>	<u>7.546.933</u>

### **Note 9. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Ingen.

#### Pant i aktiver

På selskabets bygninger beliggende Storegade 46, Skærbæk, er tinglyst følgende hæftelser:

1. Realkredit A/S
2. Ejerpantebrev

Ejerpantebrev nom. Kr. 1.500.000 er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

	Kr.	Sidste år
Bygninger er i balancen opført til kr.	<u>7.549.316</u>	<u>7.621.183</u>