



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 37
6270 Tønder
T 7472 3636
E toender@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

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

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde

den 23/4 2024

Søren Hansen (dirigent)

Tønder
Ribe
Aabenraa
Sønderborg
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondens oplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-7
Ledelsesberetning	8-14
Anvendt regnskabspraksis	15-16
Resultatopgørelse	20
Balance	21-22
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Fondens oplysninger

Fonden

Fonden Skærbækcentret
Storegade 46
6780 Skærbæk

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

Bestyrelse

Jan Kruse Hansen
Søren Olesen
Carsten Uggerholt Eriksen

Direktion

Søren Hansen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26 81 23 72
Ribelandevej 37
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fonden Skærbækcentret, Skærbæk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter, for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 17. april 2024

Direktionen

Søren Hansen

Bestyrelsen

Jan Kruse Hansen
formand

Søren Olesen

Carsten Uggerholt Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Skærbækcentret

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Skærbækcentret for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 fejl-information, 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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 fejl-information.

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.

Tønder, den 17. april 2024

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktiefondens
CVR-nr. 26 81 23 72

Helen Lisby

Registreret revisor
mne5657

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet er drift af café, restaurant og dermed beslægtet virksomhed, herunder udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Fonden har i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 haft et resultat på på kr. 906.488

Det er en forbedring på kr. 1.473.131 i forhold til året før.

Fondens egenkapital udgør herefter pr. 31. december 2023, kr. 1.098.148

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden som formål at opføre, eje og udleje faciliteter, der fremmer udbredelse af kunst og idræt på vesteregnet til almen gavn for egnens borgere og foreninger samt i tilknytning hertil at drive café, restaurant og dermed beslægtet virksomhed, herunder også udlejningsvirksomhed.

Eventuelt overskud skal anvendes i overensstemmelse med Fondens formål iht. ovenstående formålsredegørelse.

Der er derfor på nuværende tidspunkt ikke forventning om eksterne uddelinger.

Fondsledelse

Bestyrelsen redgør for Erhvervsstyrelsens "Anbefalinger til god fondsledelse i" *Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens §77 a* som en del af ledelsesberetningen.

Bestyrelsens sammensætning

Jan Kruse Hansen, formand - 49 år, indtrådt i 2023.

Søren Olesen, bestyrelsesmedlem - 55 år, indtrådt i 2014.

Carsten Uggerholt Eriksen, bestyrelsesmedlem - 47 år, indtrådt 2023.

Anbefalinger for god Fondsledelse i Fonden Skærbæk Fritidscenter

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger			
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				
2.1.1 Det anbefales, 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.	Fonden følger			
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fonden følger			
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen				
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkaldt og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.	Fonden følger			
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.	Fonden følger			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger			
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger			
2.3.3 Det anbefales, 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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden følger			
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Fonden følger	Fonden vil fra regnskabsåret 2025 indføre disse punkter i god fondsledelse		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2.3.5 Det anbefales, 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.	Fonden følger			
2.4 Uafhængighed				
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af <ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bor mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bor mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bor mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:	Fonden følger			
<ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, 			Et medlem har været medlem siden 2014 – der er 2 uafhængige medlemmer	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 				
2.5 Udpegningsperiode				
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger			
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	75 år			
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger			
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger			
3. Ledelsens vederlag				
3.1.1 Det anbefales, 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger ikke	Dette punkt tages op til vurdering i lobet af 2024		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.</p>	Fonden følger	Hvis pkt. 3.1.1 ændres i løbet af 2024 vil dette pkt. også blive tilføjet i regnskabet		

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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusioner fra offentlige myndigheder samt compensation vedr. Covid-19 hjælpepakker.

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 fondens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger 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.

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. 32.000	omkostningsført	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 -omkostninger.

Leasingkontrakter

Fondens leasingkontrakter betragtes alle som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter gældsbrev udstedt til Kunstnerhuset v/Fritidscentret. Gældsbrev måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Geninvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnes under omsætningsaktiver, omfatter ikke børsnoterede aktier optaget til anskaffelsessum.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 opgjort 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 med overvejende sandsynlighed 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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 nominel 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse for året 2023

Note	Kr.	Sidste år
1. Bruttoresultat	14.368.907	12.957.768
1/2. Personalemkostninger	-12.805.854	-13.211.092
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-231.411</u>	<u>-198.339</u>
Resultat før finansielle poster	1.331.642	-451.663
Andre finansielle indtægter	25.692	29.572
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-450.846</u>	<u>-144.552</u>
Ordinært resultat før skat	906.488	-566.643
3. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>906.488</u></u>	<u><u>-566.643</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapitalen	<u>906.488</u>	<u>-566.643</u>
Disponeret i alt	<u><u>906.488</u></u>	<u><u>-566.643</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Bygninger på lejet grund	6.974.374	7.046.242
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>253.165</u>	<u>222.708</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.227.539</u>	<u>7.268.950</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.779.015</u>	<u>1.901.662</u>
Fianansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.779.015</u>	<u>1.901.662</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>9.006.554</u></u>	<u><u>9.170.612</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>306.699</u>	<u>293.068</u>
Varebeholdning i alt	<u>306.699</u>	<u>293.068</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	782.943	576.329
Andre tilgodehavender	<u>2.535.657</u>	<u>1.854.643</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.318.600</u>	<u>2.430.972</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.508.311</u>	<u>2.063.465</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>6.134.610</u></u>	<u><u>4.788.505</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>15.141.164</u></u>	<u><u>13.959.117</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Fondskapital	300.000	300.000
Overført overskud	798.148	-108.340
Egenkapital i alt	1.098.148	191.660
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
3. Hensættelser til udskudt skat	0	0
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
4. Gæld til realkreditinstitutter	5.654.096	5.771.460
4. Gæld til kredinstitutter	2.772.203	3.470.000
4. Anden gæld	484.573	468.186
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.910.873	9.709.646
4. Kortfristet del af langfristet gæld	820.157	811.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.717.162	698.194
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2.594.824	2.548.139
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.132.143	4.057.811
 Gældsforpligtelser i alt	 14.043.016	 13.767.457
 Passiver i alt	 15.141.164	 13.959.117

5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Fonds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	300.000	0	-108.340	191.660
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	906.488	906.488
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>798.148</u>	<u>1.098.148</u>

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
Note 1. Særlige poster		
Modtaget kompensation vedrørende coronavirus situationen:		
Faste omkostninger	7.941	79.750
Lønkomensation	0	68.405
<i>Forholdet er indregnet under 'Andre driftsindtægter'.</i>		

Note 2. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	31	31
Løn og gager	11.343.745	11.752.922
Pensioner	1.063.355	1.062.531
Andre omkostninger til social sikring	398.754	395.639
	<u>12.805.854</u>	<u>13.211.092</u>

Der er ikke afregnet vederlag til fondens bestyrelse.

	Kr.	Sidste år
<u>Note 3. Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	-958.722	-1.114.164
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>881.897</u>	<u>836.812</u>
Udskudt skat i alt	-76.825	-277.352
Regulering ikke aktiveret udskudt skat	76.825	277.352
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo år	Gæld ultimo år	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.582.938	6.123.853	469.757	3.705.285
Gæld til kreditinstitutter	3.470.000	3.122.603	350.400	1.370.603
Anden gæld	<u>468.186</u>	<u>484.573</u>	<u>0</u>	<u>484.573</u>
	<u>10.521.124</u>	<u>9.731.030</u>	<u>820.157</u>	<u>5.560.461</u>

Note 5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Der er ingen forpligtelser ultimo 2023.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr.

6.123.853

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr.

6.974.374

Jan Kruse Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Kruse Hansen

Bestyrelsesformand

ID: b5afcb84-2df5-48a5-a444-86a996932dc2

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:02:48

Underskrevet med MitID



Søren Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Olesen

Bestyrelsesmedlem

ID: 2d990d15-856b-4077-9547-2705acf132df

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 11:00:55

Underskrevet med MitID



Carsten Uggerholt Eriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Uggerholt Eriksen

Bestyrelsesmedlem

ID: a7dcb47d-b88b-4583-b036-1e54b85c4cb4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:04:38

Underskrevet med MitID



Søren Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Hansen

Direktør

ID: f1c9deb2-7375-4ef5-bac4-d23f41e050f7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:45:44

Underskrevet med MitID



Helen Lisby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helen Lisby

Revisor

ID: d796484a-c6fa-4071-876b-fe85480aa2d0

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:46:58

Underskrevet med MitID



Søren Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Hansen

Dirigent

ID: f1c9deb2-7375-4ef5-bac4-d23f41e050f7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:48:59

Underskrevet med MitID

