



**Revisionscentret**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30  
6270 Tønder  
T 7472 3636  
F 7472 2055  
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 2019  
(21 regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 01 / 07 2020

---

C. J. Mazanti (dirigent)

Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev

# Indholdsfortegnelse

	Side
Fondens oplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-7
Ledelsesberetning	8-12
Anvendt regnskabspraksis	13-17
Resultatopgørelse	18
Balance	19-20
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22-

## Fondens oplysninger

### **Fonden**

Fonden Skærbækcentret  
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, Godkendt revisionsaktieselskab  
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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

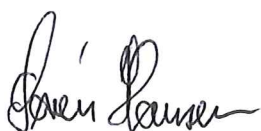
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

1. juli 2020

Skærbæk, den ~~26. februar 2020~~

## Direktionen



Søren Hansen

## Bestyrelsen



Carsten Hansen

*formand*



Jørgen Hansen

*næstformand*



Søren Olesen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Fonden Skærbækcentret

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Skærbækcentret for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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. 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

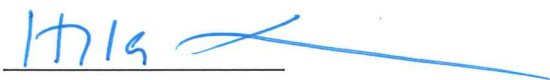
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overens-

stemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tønder, den 1. Juli 2020

**Revisionscentret Tønder/Skærbæk**

Godkendt revisionsaktiefondens  
CVR-nr. 26 81 23 72

A handwritten signature in blue ink, consisting of the letters 'HL' followed by a stylized flourish that extends to the right.

Helen Lisby

Registreret revisor  
mne5657



# Ledelsesberetning

## **Fondens væsentligste aktiviteter**

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

## **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 cafeteria, 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

Carsten Slany Hansen, formand - afdelingsdirektør, 48 år, indtrådt i 2012.

Jørgen Hansen, næstformand - autoforhandler, 53 år, indtrådt i 2005.

Søren Olesen, bestyrelsesmedlem - forretningsejer, 51 år, indtrådt i 2012.

## 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](http://www.godfondsledelse.dk).

Anbefaling	Fonden følger	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.	Fonden følger	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
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.	Fonden følger	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
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.	Fonden følger	
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.	Fonden følger	

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
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.	Fonden følger	
2.3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger	
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.	Fonden følger	
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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:	Fonden følger	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes øvrige ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>		
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.	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 op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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 selskaber 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,
- er i nær familie med eller på 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger

2.5 Udpegningsperiode		
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.	Fonden følger	
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , 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 <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.	Fonden følger	
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.	Fonden følger	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
3.1.1 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.		Det er vedtaget at fondens bestyrelse ikke modtager vederlag
3.1.2 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.		Oplyses ikke, da det er vedtaget at fondens bestyrelse ikke modtager vederlag

## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Ændringer i anvendt regnskabsmæssige skøn som følge af ændret ferielov**

Ferieloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabsmæssige skøn ændret på følgende områder:

Som følge af ændringer i ferieloven, er der sket ændringer i virksomhedens opgørelsesmetode af skyldige feriepenge fra summarisk metode til konkret metode.

Ændringerne er indregnet i "Personaleomkostninger", "Skat af årets resultat", "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldig bidrag til social sikring" samt "Egenkapital".

*Den akkumulerede virkning af ændringerne udgør pr. 31. december 2019:*

- Årets resultat før skat er forøget med tkr. 13
- Årets skat af praksisændringen udgør tkr. 3
- Årets resultat efter skat forøges med tkr. 10
- Passiverne udover egenkapitalen reduceres med tkr. 10
- Egenkapitalen forøges med tkr. 10

For 2018 er årets resultat efter skat samt egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2018 uændret.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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. 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 finansiel 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.

### 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. 13.800	omkostningsført	0

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

### Leasingkontrakter

Selskabets 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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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 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 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 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.

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

#### 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 gældsmetode 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 under-skud, 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 nettorealisationstværdi.

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 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 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 2019

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttoresultat</b>	9.312.210	8.489.444
1. Personaleomkostninger	-8.252.795	-7.756.513
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-158.573</u>	<u>-118.099</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	900.842	614.832
Andre finansielle indtægter	29.987	33.918
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-182.600</u>	<u>-167.888</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	748.229	480.862
2. Skat af årets resultat	<u>-164.346</u>	<u>-105.115</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>583.883</u></u>	<u><u>375.747</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til egenkapitalen	<u>583.883</u>	<u>375.747</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>583.883</u></u>	<u><u>375.747</u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Bygninger på lejet grund	7.261.846	7.333.714
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>366.595</u>	<u>248.349</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.628.441</u>	<u>7.582.063</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>7.628.441</u></u>	<u><u>7.582.063</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>383.921</u>	<u>404.586</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>383.921</u>	<u>404.586</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	860.380	616.994
Andre tilgodehavender	4.129.838	4.269.462
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>307.740</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>4.990.218</u>	<u>5.194.196</u>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>2.453.724</u>	<u>1.627.847</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>7.828.863</u></u>	<u><u>7.227.629</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>15.457.304</u></u>	<u><u>14.809.692</u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Fondskapital	300.000	300.000
Overført overskud	<u>3.558.568</u>	<u>2.974.685</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.858.568</u></b>	<b><u>3.274.685</u></b>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
2. Hensættelser til udskudt skat	<u>682.652</u>	<u>608.656</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
3. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>7.547.266</u>	<u>8.000.861</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.547.266</u></b>	<b><u>8.000.861</u></b>
 Kortfristet del af langfristet gæld	 453.594	 448.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser	884.382	1.056.282
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2.030.843	1.039.197
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>381.623</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.368.819</u></b>	<b><u>2.925.491</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>10.916.085</u></b>	 <b><u>10.926.352</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>15.457.304</u></b>	 <b><u>14.809.692</u></b>

4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitaloppgørelse

	Fonds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
<b>Egenkapital primo</b>	300.000		2.974.685	3.274.685
Udbetalt udbytte	0		0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u></u>	<u>583.883</u>	<u>583.883</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>3.558.568</u>	<u>3.858.568</u>

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>22</u>	<u>22</u>
Løn og gager	7.172.655	6.736.980
Pensioner	795.287	684.975
Andre omkostninger til social sikring	284.853	198.788
Andre interne personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>135.770</u>
	<u>8.252.795</u>	<u>7.756.513</u>

Der er ikke afregnet vederlag til fondens bestyrelse.

### **Note 2. Skat af årets resultat**

<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>90.350</u>	<u>0</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0	-10.444
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>682.652</u>	<u>619.100</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	682.652	608.656
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-608.656</u>	<u>-503.541</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>73.996</u>	<u>105.115</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>164.346</u>	<u>105.115</u>

### **Note 3. 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>8.449.250</u>	<u>8.000.860</u>	<u>453.594</u>	<u>5.663.054</u>
	<u>8.449.250</u>	<u>8.000.860</u>	<u>453.594</u>	<u>5.663.054</u>

### **Note 4. 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 eventuel bankgæld.

	Kr.	Sidste år
Bygninger er i balancen opført til kr.	<u>7.261.846</u>	<u>7.333.714</u>

#### Operationel leasing

Fonden har indgået leasingaftaler på varebiler for følgende beløb:

Restløbetid i 27 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.181, i alt tkr. 86.

Restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.726, i alt tkr. 82.