



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN SÆBY SVØMMEBAD
RÅDHUSPLADSEN 3, 9300 SÆBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 18. marts 2019

Jeppe Jacobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Sæby Svømmebad Rådhuspladsen 3 9300 Sæby CVR-nr.: 28 98 61 65 Stiftet: 31. august 2005 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tommy Erik Thomsen, formand Søren Peter Kristiansen Jesper Luff Olesen Børge Jensen Karsten Thomsen Niels Jensen Marian Stidsborg Jensen
Direktion	Jeppe Møller Jacobsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Vestergade 21 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Sæby Svømmebad.

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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 6. marts 2019

Direktion:

Jeppe Møller Jacobsen

Bestyrelse:

Tommy Erik Thomsen
Formand

Søren Peter Kristiansen

Jesper Luff Olesen

Børge Jensen

Karsten Thomsen

Niels Jensen

Marian Stidsborg Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Sæby Svømmebad

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Sæby Svømmebad for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 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 ledelsen 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 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.

Sæby, den 6. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

De væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af Sæby Svømmebad og Wellness, herunder gennemførelse af sports- og sundhedsfremmende aktiviteter, træningsophold samt sikre skole og foreninger adgang til tidssvarende lokaler og faciliteter. Det er stadig vores opfattelse at et voksende samarbejde med de private erhvervs- og turistvirksomheder, i forbindelse med overnatning og træningsophold, sikrer et højt serviceniveau, der tiltrækker turister fra ind- og udland.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Miljøforhold

Velfærdsudfordring

En sund og aktiv befolkning må være målet for enhver kommune. Sunde og aktive borgere giver et dynamisk samfund med færre omkostninger til sygdomsbekæmpelse. Sunde og aktive borgere er derfor et stort aktiv for Frederikshavns kommune derfor tilbyder Sæby Svømmebad mange aktiviteter og tilbud til kommunens borgere og foreninger, herunder at fortsætte den kommunale genoptræning som selvtræning med vejledning fra personale og livreddere.

Fremtiden

Som kystkommune vil der altid eksistere et behov for, at borgeren skal kunne lære at svømme og generelt begå sig i havet omkring os. Som følge af den voksende interesse for motion inde som ude, vil der også komme flere motions- og konkurrencesvømmere.

Fremtidens Sundhedsforbrugere

Vi er stadig af den overbevisning at svømmebadet med dets unikke faciliteter er et godt valg i forhold til kommuneplanen om gradvis udslusning af borgeren og genopretning af eget liv. Svømmebadet ønsker derfor fortsat at sætte fokus på tilbud om selvtræning og exit-strategier der understøtter borgerens ønske og behov. Vi oplever at det faldende børnetal og det voksende antal ældre i kommunen gør, at vi må tænke nye veje, når vi skal se på udbuddet af aktiviteter til borgeren. Det er vores ønske også, at kunne udbyde faglige kompetente rammer, til "ikke-raske". Vi er bevidst om at Segmentet "ikke-raske" kræver en helt anden tilgang ikke desto mindre er det vores overbevisning, at svømmebadet netop formår at ramme sundhedsforbrugers grundlæggende motivationsfaktor på en mere langsigtet bane.

Samarbejde

Samarbejdet med det kommunale kulturhus er langsomt voksende, og det er stadig vores opfattelse, at der stadig ligger et stort potentiale "gemt" i Sæby Svømmebad, hvor et samarbejde med forvaltningens afdelinger med fordel kan prioriteres og udbygges. Vi tror på, at der via et tværgående samarbejde kan udvikles nye og spændende serviceløsninger til alle byens borgere.

Socialøkonomisk virksomhed

Svømmebadets aftale med Frederikshavns kommune, som har til formål at forbedre rammerne for etablering og udvikling af socialøkonomiske arbejdspladser til borgerne på kanten af arbejdsmarkedet, fungerer stadig på bedste vis. Det tætte samarbejde betyder, at Svømmebadet er visiteret til to socialøkonomiske medarbejdere, med det parameter for succes, at borgere med en dagligdag i svømmebadet oplever, at de udfører et stykke seriøst arbejde, hvor den motivationsskabende faktor er skabelsen af en ny arbejdsidentitet.

Samfundsansvar

Sæby Svømmebad arbejder kontinuerligt med nedbringelse af energiforbrug, hvor der løbende foretages væsentlige investeringer. Svømmebadet er allerede i 2015 blevet kvalificeret som et lavkloret svømmebad. Svømmebadet er desuden certificeret grøn nøgle og har gennem de sidste 5 år udviklet et kendt og sundt alternativ med udbuddet af nye fedtfattige madvarer i cafeen.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for uddelingspolitik

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

Fonden har ingen uddelingspolitik, da fonden ifølge vedtægterne har følgende formål:

Fondens formål er at opføre Sæby Svømmebad samt at drive Sæby Svømmebad ved udlejning af dette til omliggende skoler og uddannelsesinstitutioner i øvrigt samt idrætsforeninger samt andre beslægtede foreninger, hvis aktiviteter knytter sig til et svømmebad og endelig at åbne adgang for publikum for brug af svømmebadet mod betaling af entre og at drive cafeteriavirksomhed eller dermed beslægtet aktivitet.

Aktiviteten forventes ikke at give overskud.

Redegørelse for god fondsledning mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledning, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af Erhvervsstyrelsens anbefalinger for god fondsledning. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fondens 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 anbefalinger	Bestyrelsen har besluttet hvem, der kan og skal udtale sig på fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold. Formanden udtaler sig på bestyrelsens vegne og om Fondens erhvervsdrivende formål, mens Direktøren udtaler sig på Fondens vegne om de af bestyrelsen vedtagne strategier samt om alle operationelle forhold i relation til fondens virke.
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 fondens 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 anbefalinger	Bestyrelsen beslutter til det årlige visionsmøde den fremtidige strategi og -politik. Bestyrelsen drøfter endvidere hvorledes fondens rolle som det stabile fundament opretholdes. Fonden har ikke nogen uddelingspolitik
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, 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 anbefalinger	Formanden planlægger i samarbejde med direktøren bestyrelsesmøderne, hvilket blandt andet sker på grundlag af en årsplan, samt ad hoc formandskabsmøder før indkaldelsen af hvert bestyrelsesmøde. Formanden leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales, 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 anbefalinger	I det omfang formanden skal udføre særlige opgaver for fonden, forventer bestyrelsen, at dette sker ved en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, 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 anbefalinger	Under hensyntagende til den i vedtægterne beskrevne bestyrelsessammensætning ønsker bestyrelsen i 2018 at arbejde videre med et oplæg til en kompetenceprofil, indeholdende hvilke kriterier og kompetencekrav, der bør være opfyldt af medlemmerne af bestyrelsen i Fonden Sæby Svømmebad, for at den samlet set bedst muligt kan udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsigelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalinger	Formandskabet forestår processen for identifikation og indstilling af kandidater til bestyrelsen.
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 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 anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmer vælges under hensyntagende til vedtægterne, samt på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer. Ved indstillingen tages hensyn til fornyelse/kontinuitet og mangfoldighed.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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:</p> <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, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Fonden følger anbefalinger	Fondens hjemmeside www.saebysoemmebad.dk og årsrapporten for 2018 redegør for sammensætningen af bestyrelsen, og der gives oplysninger om navn.
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalinger	Fonden Sæby Svømmebad har ikke dattervirksomheder.
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <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 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 anbefalinger	Fire ud af fem vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer anses som uafhængige
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalinger	Fonden ledes af en bestyrelse bestående af 5 medlemmer, som alle er vedtægtsvalgte. Valgperioden for de vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer, herunder formanden er 2 år. De kommunalt udpegede bestyrelsesmedlemmer følger byrådsperioden (4 år)
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmer kan i henhold til vedtægterne genvælges indtil det fyldte 70. år
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p>		
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsen gennemfører årlige selvevaluering af bestyrelsens arbejde og samarbejdet mellem bestyrelsen og direktionen. Selvevalueringen, faciliteres af formandskabet, og sker på grundlag af spørgeskemaer, og resultatet drøftes i bestyrelsen.
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalinger	Direktionen evalueres af bestyrelsen i forbindelse med LUS
<p>3. Ledelsens vederlag</p>		

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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 bonus, der ikke bør være afhængig af ikke regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag
3.1.2 Det anbefales , 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.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelses medlemmer og direktør modtager ikke vederlag for fondsfunktionen. Årsrapporten indeholder udelukkende en oversigt over virksomhedens lønninger indholdene direktørens løn.

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold. I 2015 reviderede bestyrelsen sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledning, som Erhvervsstyrelsen har udstedt. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.725.597	4.951.940
Personaleomkostninger.....	1	-4.225.483	-4.201.912
Af- og nedskrivninger.....		-1.566.167	-1.551.655
DRIFTSRESULTAT		-1.066.053	-801.627
Finansielle indtægter.....		323	0
Finansielle omkostninger.....		-26.799	-29.811
RESULTAT FØR SKAT		-1.092.529	-831.438
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-1.092.529	-831.438
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.092.529	-831.438
I ALT		-1.092.529	-831.438

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		35.110.278	36.447.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		318.429	394.758
Materielle anlægsaktiver.....	2	35.428.707	36.841.871
ANLÆGSAKTIVER.....		35.428.707	36.841.871
Varelager forbrugsmaterialer.....		109.686	84.447
Varelager café.....		29.472	28.181
Varebeholdninger.....		139.158	112.628
Tilgodehavender fra salg.....		143.303	131.357
Andre tilgodehavender.....		462.972	220.044
Periodeafgrænsningsposter.....		241.770	39.450
Tilgodehavender.....		848.045	390.851
Likvider.....		2.714.913	2.805.042
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.702.116	3.308.521
AKTIVER.....		39.130.823	40.150.392
PASSIVER			
Grundkapital.....		20.000.000	20.000.000
Disponibel fondskapital.....		16.865.384	17.957.914
EGENKAPITAL.....	3	36.865.384	37.957.914
Gæld til kreditinstitutter.....		561.434	651.868
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	561.434	651.868
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	4	90.435	87.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		354.275	311.873
Anden gæld.....		600.539	579.841
Periodeafgrænsningsposter.....		658.756	561.725
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.704.005	1.540.610
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.265.439	2.192.478
PASSIVER.....		39.130.823	40.150.392
Eventualposter mv.	5		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2017: 13)			
Løn og gager.....	3.618.051	3.614.554	
Pensioner.....	493.061	468.822	
Andre omkostninger til social sikring.....	114.371	118.536	
	4.225.483	4.201.912	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018.....	50.175.623	2.752.383	
Kostpris 31. december 2018.....	50.175.623	2.752.383	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	13.728.510	2.357.625	
Årets afskrivninger	1.336.835	76.329	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	15.065.345	2.433.954	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	35.110.278	318.429	
 Egenkapital			 3
	Grundkapital	Disponibel fondskapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	20.000.000	17.957.913	37.957.913
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.092.529	-1.092.529
 Egenkapital 31. december 2018.....	20.000.000	16.865.384	36.865.384
 Langfristede gældsforpligtelser			 4
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	31/12 2017 gæld i alt		Afdrag 2018
Gæld til kreditinstitutter.....	651.869	90.435	164.540
	651.869	90.435	164.540
	739.039	87.171	87.171
	739.039	87.171	87.171
 Eventualposter mv.			 5
Eventualforpligtelser			
Ingen.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Sæby Svømmebad for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af billetter, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af svømmebadet, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi 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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.