



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den

Jepe Jacobsen

CVR-NR. 28 98 61 65

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	Børge Jensen, formand Niels Jensen, næstformand Jesper Luff Olesen Karsten Thomsen 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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 16. marts 2020

Direktion:

Jeppe Møller Jacobsen

Bestyrelse:

Børge Jensen
Formand

Niels Jensen
Næstformand

Jesper Luff Olesen

Karsten Thomsen

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 2019, 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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 16. marts 2020

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 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.

FN.s Bæredygtighedsmål

Sæby Svømmebad bakker op om den globale bæredygtighedsdagsorden, vi har alle et ansvar for klodens fremtid, og vi vil gerne bidrage, hvor vi kan. Som "Grøn nøgle" svømmehal har vi en masse viden, som kan gøre gavn hos vores kollegaer, og vi går gerne foran, med ønsket om at inspirere andre til at følge efter.

Med 100.000 badende gæster er det svømmebadets største ønske at begrænse den miljøpåvirkning, som vi har på omverdenen, samt at sikre medarbejderne har et godt arbejdsmiljø, og at kunderne til stadighed har adgang til den bedste vandkvalitet. FN har opstillet 17 bæredygtighedsmål, hvoraf Svømmebadet har identificeret tre områder, hvor virksomhedens CSR aftryk og adfærd i særdeleshed påvirker omgivelserne. Disse to mål ligger naturligt i forlængelse af virksomhedens værdigrundlag "oplevelser med omtanke".

Fokus ligger på Sundhed og trivsel (3. mål), Rent vand og sanitet (6. mål) samt Beskyt planeten (13. mål).



FN's Sundhed og trivsel 3. mål

Med ønsket om et større fokus på selvtræning og exit strategier, lægger Sæby Svømmebad op til et større samarbejde med kommunens genoptræningscentre i forhold til udlusning af borgeren og genopretning af eget liv. 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, at svømmehallen fremover vil kunne udbyde faglige kompetente rammer hvor træning til "ikke raske" bliver et accepteret alternativ til den kommunale genoptræning. Segmentet "ikke-raske" kræver dog en helt anden tilgang end den kundegruppe, som vi kender. Ikke desto mindre er det vores overbevisning, at svømmebadet netop formår at ramme sundhedsforbrugerens grundlæggende motivations faktor på en mere langsigtet bane. Svømmebadet har sammen med Frederikshavn kommune indgået en aftale, der har til formål at forbedre rammerne for etablering og udvikling af socialøkonomiske arbejdspladser til borgerne på kanten af arbejdsmarkedet. Et tæt samarbejde der betyder, at Svømmebadet er visiteret til at arbejde med socialøkonomiske medarbejdere, og 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.

LEDELSESBERETNING

FN.s Bæredygtighedsmål (fortsat)

FN's Rent Vand og Sanitet 6. mål

Det er Svømmebadets ønske at øge genanvendelsen af skyllevand væsentlig. Der eksisterer et voksende behov for at sikre bæredygtig anvendelse af vores drikkevand for at imødegå vandknaphed, herunder at ændre vandforbrugseffektiviteten over tid.

Alternativer til skyllevand og mængder betyder, at Svømmebadet arbejder mod genanvendelse af regnvand samt behovs reguleret skylle processer, dette dog betinget af dispensationer og forsøgsordninger, således svømmebadet også her kan være forgangs hal for nye teknikker, som vil sætte ringe i vandet, til kollegaer i branchen.

FN's Beskyt Planeten 13. mål

For Sæby Svømmebad er de væsentligste risici på det miljø- og klimamæssige område en utilsigtet høj indirekte CO2 emission som følge af el og varmeforbrug. Belysning og ventilation udgør den største del af el og varme forbruget i svømmebadet, hvorfor det tekniske personale har særlige regler for daglig energirigtig brug af lys og ventilation. Dertil foretages løbende udskiftning af traditionelle lyskilder til mere energieffektive LED-lys. Desuden er der i forbindelse med ventilationen særlig fokus på yderlig genanvendelse af overskudsvarme, hvorfor alle fremtidige investeringer begrundes i en højere COP.

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 cafeteria virksomhed 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 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 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 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 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 adhoc formandskabsmøder før indkaldelsen af hvert bestyrelsesmøde. Formanden leder bestyrelsesmøderne.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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	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 2020 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 gennemskuelig 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.
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, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Fonden følger anbefalinger	Fondens hjemmeside, www.saebysoemmebad.dk , redegør for sammensætningen af bestyrelsen. Der oplyses om navn (køn) og evt. repræsentantskab. Ledelses beretningen redegør for sammensætningen af bestyrelsen, indtræden, repræsentantskab. Yderligere oplysninger kan hentes på erhvervsstyrelsens hjemmeside.
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 anbefalinger	Fonden Sæby Svømmebad har ikke dattervirksomheder.
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.	Fonden følger anbefalinger	Fire ud af fem vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer anses som uafhængige
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 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 bestyrelsesmedlem følger byrådsperioden (4 år)
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmer kan i henhold til vedtægterne genvælges indtil det fyldte 70. 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 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.
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 anbefalinger	Direktionen evalueres af bestyrelsen i forbindelse med LUS, ultimo marts måned hvert år.
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 bonus, der ikke bør være afhængig af	Fonden følger ikke	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	anbefalinger	
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.

Bestyrelsen

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold.

Bestyrelsens sammensætning:

Navn	Position	Kompetencer	Valgperiode	Note.
Børge Jensen	Formand Foreningsrepræsentant.	Administration, erhvervsledelse, pædagogisk ledelse og kommunalt samarbejde.	2 år	Aldersgrænse dispensation frem til 03/22 jf., erhvervsstyrelsen.
Niels Jensen	Næstformand	Erhvervsledelse, tekniske indkøb, regnskab og budgetter, strategi og projektering.	2 år	På valg i 2022
Karsten Thomsen	Kommunens repræsentant	Kommunal repræsentant, kommunale visioner, politik, erhvervsledelse, stordrift, foreningsarbejde og sport.	4 år	Følger byrådet
Marian Stidsborg	Støtteforenings repræsentant	Kontakt mellem støtteforening og svømmebad, særlig kundekontakt, sociale og menneskelige kompetencer, fokus på ikke raske kundetyper.	2 år	På valg i 2022
Jesper Luff	Bestyrelses udpeget	Administration, erhvervsledelse, selvledelse, big-data analysemodeller, it-kommunikation og markedsføring.	2 år	På valg i 2022

Fonden Sæby Svømmebad fik i maj 2019 ny bestyrelse. Med den nye bestyrelse følger en skærpet arbejdsfordelingen mellem bestyrelse og direktør, samt en revideret forretningsorden der sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledelse. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

Med revideringen af forretningsordenen er bestyrelsen udelukkende ansvarlig for den overordnede og strategiske ledelse, mens den administrerende direktør har til opgave at varetage den daglige drift og ledelse af fondens anliggender. Dette medfører, at den administrerende direktør kan træffe beslutning om alle forhold, der vedrører selskabet daglig drift. "Oplevelser med omtanke" vil fortsat være organisationens fundament for fremtiden, og det er bestyrelsens opfattelse at dette varetages bedst, når ansvarsfordelingen er tydelig i forhold til pligter og rettigheder.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.974.532	4.725.597
Personaleomkostninger.....	1	-4.593.079	-4.225.483
Af- og nedskrivninger.....		-1.516.133	-1.566.167
DRIFTSRESULTAT		-1.134.680	-1.066.053
Finansielle indtægter.....		209	323
Finansielle omkostninger.....		-26.995	-26.799
RESULTAT FØR SKAT		-1.161.466	-1.092.529
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-1.161.466	-1.092.529
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.161.466	-1.092.529
I ALT		-1.161.466	-1.092.529

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		33.889.007	35.110.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		440.431	318.429
Materielle anlægsaktiver.....	2	34.329.438	35.428.707
ANLÆGSAKTIVER.....		34.329.438	35.428.707
Varelager forbrugsmaterialer.....		129.634	109.686
Varelager café.....		34.910	29.472
Varebeholdninger.....		164.544	139.158
Tilgodehavender fra salg.....		190.563	143.303
Andre tilgodehavender.....		403.016	462.972
Periodeafgrænsningsposter.....		3.839	241.770
Tilgodehavender.....		597.418	848.045
Likvider.....		3.278.716	2.714.913
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.040.678	3.702.116
AKTIVER.....		38.370.116	39.130.823
PASSIVER			
Grundkapital.....		20.000.000	20.000.000
Disponibel fondskapital.....		15.703.918	16.865.384
EGENKAPITAL.....	3	35.703.918	36.865.384
Gæld til kreditinstitutter.....		467.613	561.434
Feriepengeforpligtelse overgangsperiode.....		117.155	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	584.768	561.434
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	4	93.821	90.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		550.923	354.275
Anden gæld.....		744.806	600.539
Periodeafgrænsningsposter.....		691.880	658.756
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.081.430	1.704.005
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.666.198	2.265.439
PASSIVER.....		38.370.116	39.130.823
Eventualposter mv.	5		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2018: 12)					
Løn og gager.....	3.966.353	3.618.051			
Pensioner	498.151	493.061			
Andre omkostninger til social sikring.....	128.575	114.371			
	4.593.079	4.225.483			
 Materielle anlægsaktiver			 2		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2019	50.175.623	2.752.383			
Tilgang.....	138.000	223.408			
Kostpris 31. december 2019.....	50.313.623	2.975.791			
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	15.065.345	2.433.954			
Årets afskrivninger	1.359.271	101.406			
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	16.424.616	2.535.360			
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	33.889.007	440.431			
 Egenkapital			 3		
	Grundkapital	Disponibel fondskapital	I alt		
Egenkapital 1. januar 2019.....	20.000.000	16.865.384	36.865.384		
Forslag til resultatdisponering.....		-1.161.466	-1.161.466		
 Egenkapital 31. december 2019.....	20.000.000	15.703.918	35.703.918		
 Langfristede gældsforpligtelser			 4		
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til kreditinstitutter.....	561.434	93.821	92.329	651.869	90.435
Feriepengeforpligtelse overgangsperiode.....	117.155	0	0	0	0
	678.589	93.821	92.329	651.869	90.435
 Eventualposter mv.					 5
Eventualforpligtelser					
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Sæby Svømmebad for 2019 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 posterings 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter 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 acontoskatte.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Børge Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-348949787015

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-03-24 17:18:13Z

NEM ID 

Marian Stidsborg Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-088258147478

IP: 185.127.xxx.xxx

2020-03-25 07:54:38Z

NEM ID 

Niels Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-465118150874

IP: 77.68.xxx.xxx

2020-03-26 19:32:51Z

NEM ID 

Karsten Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-161778021272

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-27 15:59:38Z

NEM ID 

Jesper Luff Olesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-912859487418

IP: 185.127.xxx.xxx

2020-03-30 08:22:53Z

NEM ID 

Morten Kallehauge

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1190096345191

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-03-30 08:25:33Z

NEM ID 

Jeppe Møller Jacobsen

Dirigent

Serienummer: CVR:28986165-RID:1268137788576

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-30 10:58:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 25VBL-600U2-EAJIL-F25LL-4H6EJ-SZAL7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>