

Fyrtårn Tommerup Fonden

Tallerupvej 85  
5690 Tommerup

CVR-nr. 33 49 55 95

Årsrapport for 2018

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets 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.

Tommerup, den 14. maj 2019

### Direktion

Troels Eriksen

### Bestyrelse

John Skælbæk  
formand

Karl Emil Greve

Jacob Schjern Andersen  
næstformand

Lars Brønserud

Simon Hovgaard Clausen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til ledelsen i Fyrtårn Tommerup Fonden*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fyrtårn Tommerup Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets 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 selskabet 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 videns 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.

Tommerup, den 14. maj 2019

Revision Fyn  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 89 64 44



Gitte Mårtinsen  
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer  
MNE-nr. mne16656

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Fyrtårn Tommerup Fonden  
Tallerupvej 85  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 33 49 55 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. juli 2010

Hjemsted: Assens

**Bestyrelse**

John Skælbæk, formand  
Jacob Schjern Andersen, næstformand  
Simon Hovgaard Clausen  
Karl Emil Greve  
Lars Brønserud

**Direktion**

Troels Eriksen

**Revision**

Revision Fyn  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Stationsvej 17  
5690 Tommerup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens hovedformål er at eje og drive idræts- og kulturfaciliteterne under navnet "Fyrtårn Tommerup". Derudover har fonden værelsesudlejning, udlejning af møde- og konferencelokaler, festlokaler, erhvervsudlejning samt et køkken/cafe. Det er fondens mål at blive en betydende aktør inden for kultur og idræt, der tiltrækker brugere fra et noget større geografisk opland end Tommerup.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 46.981, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 8.494.702.

For så vidt angår bestyrelsens redegørelse vedr. god fondsledelse efter årsregnskabslovens § 77a, jf. §60 i lov om erhvervsdrivende fonde samt årsregnskabslovens §77b redegørelse for fondensuddelingspolitik,, henvises til Fyrtårn Tommerup Fondens hjemmeside under dette link<http://fyrtaarntommerup.dk/om-os>.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fyrtårn Tommerup Fonden for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes med en skattesats på 22% og på grundlag 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

### 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>9.576.997</b>	<b>9.357.063</b>
Drifts omkostninger		-3.613.922	-3.046.503
Andre eksterne omkostninger		-1.927.739	-1.753.271
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.035.336</b>	<b>4.557.289</b>
Personaleomkostninger	1	-2.586.777	-3.065.521
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.448.559</b>	<b>1.491.768</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-506.700	-517.541
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>941.859</b>	<b>974.227</b>
Finansielle omkostninger	2	-998.551	-1.024.005
<b>Resultat før skat</b>		<b>-56.692</b>	<b>-49.778</b>
Skat af årets resultat		9.711	18.625
<b>Årets resultat</b>		<b>-46.981</b>	<b>-31.153</b>
Overført resultat		-46.981	-31.153
		<b>-46.981</b>	<b>-31.153</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		27.067.883	27.548.089
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.927	203.421
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>27.244.810</b>	<b>27.751.510</b>
Låneomkostninger		329.366	347.537
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>329.366</b>	<b>347.537</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>27.574.176</b>	<b>28.099.047</b>
Varelager		50.053	40.255
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.053</b>	<b>40.255</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.320	125.903
Andre tilgodehavender		291.267	432.539
Udskudt skatteaktiv		521.125	511.414
<b>Tilgodehavender</b>		<b>942.712</b>	<b>1.069.856</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.003.974</b>	<b>1.019.953</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.996.739</b>	<b>2.130.064</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>29.570.915</b>	<b>30.229.111</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		10.280.454	10.280.454
Overført resultat		-2.285.752	-2.238.771
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>8.494.702</b>	<b>8.541.683</b>
Gæld til realkreditinstitutter		18.054.665	18.589.778
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>18.054.665</b>	<b>18.589.778</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	535.113	515.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		723.266	579.026
Anden gæld		423.012	626.303
Periodeafgrænsningsposter		1.320.957	1.358.824
Deposita		19.200	18.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.021.548</b>	<b>3.097.650</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>21.076.213</b>	<b>21.687.428</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>29.570.915</b>	<b>30.229.111</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.037.766	2.535.021
Pensioner	369.063	348.640
Andre omkostninger til social sikring	91.406	72.426
Andre personaleomkostninger	88.542	109.434
	<u><b>2.586.777</b></u>	<u><b>3.065.521</b></u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	597	455
Bestyrelse	145	185
	<u><b>742</b></u>	<u><b>640</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	998.551	1.024.005
	<u><b>998.551</b></u>	<u><b>1.024.005</b></u>

## Noter

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	10.280.454	-2.238.771	8.541.683
Årets resultat	0	0	-46.981	-46.981
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>10.280.454</b>	<b>-2.285.752</b>	<b>8.494.702</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	19.105.075	18.589.778	535.113	15.700.131
	<b>19.105.075</b>	<b>18.589.778</b>	<b>535.113</b>	<b>15.700.131</b>

## 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018 kr.	2017 kr.
Inden for et år	6.996	6.996
Mellem 1 og 5 år	13.992	19.239
Efter 5 år	0	1.749
	<b>20.988</b>	<b>27.984</b>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 18.590, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør t.kr. 27.068.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 823.000 med pant i grunde og bygninger



**Noter****7 Nærtstående parter og ejerforhold**

Formanden har gennem sit selskab haft samhandel med Fyrtårn Tommerup Fonden, det beløber sig til kr. 1.580 excl. moms. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.