



Erhvervshus Fyn P/S

Munkebjergvænget 1, 2.
5230 Odense M
CVR-nr. 34206228

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2023

Morten Maagaard Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	13
Resultatopgørelse for 2022	11
Balance pr. 31.12.2022	12
Egenkapitalopgørelse for 2022	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erhvervshus Fyn P/S
Munkebjergvænget 1, 2.
5230 Odense M

CVR-nr.: 34206228
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022
Telefonnummer: 70 23 55 15
Hjemmeside: www.ehfyn.dk
E-mail: info@ehfyn.dk

Bestyrelse

Kenneth Lundager Muhs, formand
Peter Rahbæk Juel, næstformand
Hans Stavnsager Rasmussen
Morten Andersen
Tonni Randy Hansen
Bo René Hansen
Kasper Ejsing Olesen
Peter Hansted
Søren Steen Andersen

Direktion

Niels Erik Haug-Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Erhvervshus Fyn P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af erhvervshusets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20.04.2023

Direktion

Niels Erik Haug-Larsen

direktør

Bestyrelse

Kenneth Lundager Muhs

formand

Peter Rahbæk Juel

næstformand

Hans Stavnsager Rasmussen

Morten Andersen

Tonni Randy Hansen

Bo René Hansen

Kasper Ejning Olesen

Peter Hansted

Søren Steen Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Erhvervshus Fyn P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erhvervshus Fyn P/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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.

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 herudover 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.

Odense, den 20.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Erhvervshusets hovedaktivitet er at varetage erhvervs- og turistfremmende aktiviteter samt anden virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er nært beslægtet hermed, og som ligger inden for rammerne af den til enhver tid gældende lovgivning om erhvervs- og turistfremme samt de gældende kommunalfuldmagtsregler.

Nyt i 2022

Indsatsen med at lede det fynske konsortium bag det fynske Fyrtårn blev en central og samlende aktivitet i løbet af året (se særskilt afsnit om NextGen Robotics under 'Udvikling i aktiviteter').

I kølvandet på MARLOG's konkurs i oktober 2021 viste sig et behov for et stærkt samlingspunkt for den maritime branche på Fyn. I løbet af 2022 gik Erhvervshus Fyn P/S derfor sammen med Svendborg Kommune, C.C. Jensen og SIMAC om at stifte BlueTech Center - en ny maritim indsats for den maritime branche på Fyn. BlueTech Center blev offentliggjort 13. december og så officielt dagens lys 1. januar 2023.

BlueTech Center skal facilitere netværk på tværs af de maritime virksomheder, afholde aktiviteter, kurser og temamøder og styrke samarbejder og partnerskaber virksomhederne imellem. Sammen med branchen skal BlueTech Center også arbejde med at sikre kompetencer og kvalificeret arbejdskraft i de maritime virksomheder.

Via samarbejdspartnere som Odense Robotics og SIMAC skal BlueTech Center tilbyde innovationsprojekter og en stærk startup-indsats.

Samtidig er en vigtig dagsorden for BlueTech Center at understøtte det fynske fyrtårn, NextGen Robotics, indenfor autonom kystnær skibsfart.

Med regionalt afsæt og nationalt udsyn er BlueTech Center med til at sikre en både bæredygtig og konkurrencedygtig maritim branche.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat for 2022

Erhvervshus Fyn P/S' omsætning i 2022 udgør 92.222 t.kr. Resultatopgørelsen for 2022 viser et overskud på 48 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2022 viser en egenkapital på 3.428 t.kr. Overskuddet er et udtryk for god økonomistyring i selskabet.

Resultatet er på den baggrund både forventet og tilfredsstillende.

Udvikling i aktiviteter

Generelt

Erhvervshuset har i årets løb arbejdet målrettet for at hjælpe de fynske virksomheder med at styrke deres konkurrenceevne, øge væksten, produktiviteten og den bæredygtige udvikling gennem specialiserede værditilbud. Erhvervshuset udbyggede sin knudepunktsfunktion med større samarbejdsflader med nationale aktører, sikrede den fynske sammenhængskraft i erhvervsfremmesystemet og gennem det fynske erhvervsfyrtårn og har dermed medvirket til at give de fynske virksomheder en agil og nem adgang til centrale aktører i erhvervsfremmesystemet.

Erhvervshuset kunne i 2022 drosle gevaldigt ned for coronaberedskabet i takt med, at Danmark og verden igen åbnede efter COVID-19-krisen.

Til gengæld tog nye kriser over med Ruslands invasion af Ukraine i februar 2022. Tårnhøje gasregninger, stigende produktionsomkostninger og lurepassende kunder var nogle af de faktorer, der pressede de fynske virksomheders forretning allermest i 2022. Erhvervshus Fyn omstillede derfor beredskabet til i højere grad at hjælpe virksomhederne igennem inflation og energikrise – bl.a. ved at hjælpe med at udnytte krisen til mere forretningsudvikling og grøn omstilling.

Byregion Fyn

Byregion Fyn har i 2022 haft særligt fokus på at onboarde de nye byråd og kommunalbestyrelser i det fælles fynske samarbejde samt at få udarbejdet og politisk vedtaget en ny fælles strategi for perioden 2022-2025. Denne blev vedtaget i efteråret.

Bæredygtighed er et gennemgående tema i alle strategiske prioriteringer, og der har i 2022 været et målrettet fokus på at udmønte den politiske vision i Fyn2030 - herunder at få skabt en stærk organisatorisk forankring af Fyn2030 både i Byregion Fyn og i de fynske kommuner.

Fokus har også været på det fremadrettede fælles, fynske samarbejde på infrastrukturområdet og fremtidige fælles prioriteringer på området.

Der har desuden været et stærkt samarbejde med Finansiering og Udvikling i Erhvervshus Fyn om at skaffe eksterne midler til et projekt der skal sikre, at fynske kontanthjælpsmodtagere og unge på kanten af arbejdsmarkedet kommer i arbejde og bliver en stærk ressource i at understøtte det fynske erhvervsfyrtårn – NextGen Robotics.

NextGen Robotics

NextGen Robotics er kommet godt fra start. Alle del-konsortier arbejder hen imod den fælles vision, hvor Fyn skal være epicenter for fremtidens højteknologiske industrier, som udvikler, tester og producerer nye robotteknologiske og autonome løsninger til lands, vands og i luften. For at indfri denne vision, har der været et stort behov for at indkøbe udstyr, hvilket 2022 har været præget af.

Geo Fyn

Geo Fyn har fokuseret på at understøtte det tværkommunale datasamarbejde i det fynske, herunder interessevaretagelse, netværksfacilitering, vidensdeling, kompetenceudvikling, datadrift- og anvendelse inden for geodata-området. Der er lavet en række dataopgaver bl.a. klimatilpasningsanalyser, overblik over bredbåndsdækningen i det fynske, samt indtegning og visualisering af cykel- og vandreruter.

Destination Fyn

Destination Fyn har i 2022 haft fokus på at forstærke datagrundlaget for destinationen og få det kommunikeret ud til vores aktører, medlemmer og andre interessenter. Samt skabe en databank som understøtter vores tiltag både i markedsføring og udvikling. Det er en central målsætning at styrke og skabe et stærkt samarbejde på tværs af aktører og kommuner. Indsatsområderne har i 2022 været 'Odense', 'Kyst & Natur', 'Outdoor', 'erhvervsturisme' og 'internationale sport events'.

Forventet udvikling

Generelt

I 2023 vil Erhvervshus Fyn igen primært fokusere på at hjælpe de fynske virksomheder videre. Erhvervshus Fyns indsatser vil centrere sig omkring:

- Uvildig vejledning, medfinansiering og klyngeadgang af/til/for de fynske virksomheder på både erhvervs- og turismeområderne.
- Den fælles fynske interessevaretagelse på tværs af de fynske kommuner, de fynske virksomheder samt de relevante uddannelsesinstitutioner.
- NextGen Robotics. Udvikling af visionen om et internationalt kraftcenter for test, udvikling og produktion af avancerede robotter og autonome løsninger til fremtidens industrier

Byregion Fyn

Byregion Fyn har fokus på at forankre og implementere Strategi Fyn 2022-2025, herunder at få skabt en stærk interessevaretagelse der understøtter prioriteringerne på infrastrukturområdet, bl.a. hvad der skal til for at indfri ambitionen om det fynske S-tog. Der er fortsat et udtalt mål om at skabe bæredygtig vækst, herunder at identificere og udvikle tiltag og handlinger, der skal være med til at indfri 'Fyn2030 – Sammen om en bæredygtig fremtid'.

Herudover vil der, i et samarbejde på tværs af Erhvervshus Fyn, være fokus på, hvilke muligheder og potentialer der er for at hjemtage eksterne midler til sikring af målsætninger og ambitioner i det fælles fynske samarbejde og indsats på tværs af de fynske kommuner.

NextGen Robotics

Den 7. marts 2023 er der ansøgningsfrist til næste pulje i fyrtårsprojekterne. NextGen Robotics søger blandt andet om finansiering til innovationssamarbejder, kompetenceløft og kapacitetsudvidelse. Aktiviteterne skal bygge bro til første fase, men også binde de forskellige delkonsortier sammen. Udover de 108,5 mio. kr. som NextGen Robotics fik tilsagn på i første fase, er der rejst 153 mio. kr. i yderligere finansiering på tværs af konsortiet. 2023 vil været præget af afslutning på del 1 og opstart på del 2 i NextGen Robotics.

Geo Fyn

Geo Fyn vil i 2023 starte op på realiseringen af strategien for 2023-2025, som med sine fokusområder 'Det forpligtigende datafællesskab' og 'Det fælles datagrundlag' vil få det optimale ud af de samlede datakompetencer og flytte kommunernes ressourcer fra datadrift til dataanvendelse.

Destination Fyn

Destination Fyn vil arbejde med at udvikle projekter som har international flyvehøjde og som sørger for at involvere partnere på tværs af erhvervet og de fynske kommuner, for derved at skabe det optimale samarbejde og den optimale værdi for erhvervet. Bæredygtighed er fundamentet i alt, hvad Destination Fyn arbejder med. Indsatsområderne er 'Kultur & byliv', 'Kyst & Natur', 'Outdoor', 'møder & konferencer' og 'events & oplevelser'.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	92.222.262	85.219.238
Andre driftsindtægter		3.072.321	2.768.970
Andre eksterne omkostninger		(65.841.738)	(60.281.389)
Bruttoresultat		29.452.845	27.706.819
Personaleomkostninger	2	(27.719.900)	(25.428.574)
Af- og nedskrivninger		(725.798)	(1.561.959)
Driftsresultat		1.007.147	716.286
Indtægter af andre finansielle aktiver		63.586	0
Andre finansielle indtægter		37.659	58.290
Andre finansielle omkostninger		(1.060.371)	(181.090)
Årets resultat		48.021	593.486
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		48.021	593.486
Resultatdisponering		48.021	593.486

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.113.775	1.421.893
Indretning af lejede lokaler		359.705	104.046
Materielle aktiver	3	1.473.480	1.525.939
Deposita		1.098.968	997.533
Finansielle aktiver	4	1.098.968	997.533
Anlægsaktiver		2.572.448	2.523.472
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.753.194	1.781.766
Andre tilgodehavender	5	5.744.630	6.871.308
Periodeafgrænsningsposter		609.716	274.152
Tilgodehavender		8.107.540	8.927.226
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.154.813	10.032.722
Værdipapirer og kapitalandele		9.154.813	10.032.722
Likvide beholdninger		10.164.038	7.624.047
Omsætningsaktiver		27.426.391	26.583.995
Aktiver		29.998.839	29.107.467

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		2.827.819	2.779.798
Egenkapital		3.427.819	3.379.798
Andre hensatte forpligtelser	6	1.961.427	1.683.211
Hensatte forpligtelser		1.961.427	1.683.211
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.699.860	16.716.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.323.668	2.681.003
Anden gæld	7	9.586.065	4.633.364
Periodeafgrænsningsposter		0	13.323
Kortfristede gældsforpligtelser		24.609.593	24.044.458
Gældsforpligtelser		24.609.593	24.044.458
Passiver		29.998.839	29.107.467
Dagsværdioplysninger	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	2.779.798	3.379.798
Årets resultat	0	48.021	48.021
Egenkapital ultimo	600.000	2.827.819	3.427.819

Noter

1 Nettoomsætning

	2022 kr.	2021 kr.
Basistilskud	42.183.292	41.224.074
Projektoomsætning	41.298.084	35.378.972
Kontingenter	1.783.750	1.617.500
Andre indtæger	6.957.136	6.998.692
Aktiviteter i alt	92.222.262	85.219.238

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	23.477.885	21.495.450
Pensioner	4.014.981	3.606.218
Andre personaleomkostninger	227.034	326.906
	27.719.900	25.428.574

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	40	37
---	----	----

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.285.017	346.699
Tilgange	283.381	389.958
Kostpris ultimo	3.568.398	736.657
Af- og nedskrivninger primo	(1.863.124)	(242.653)
Årets afskrivninger	(591.499)	(134.299)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.454.623)	(376.952)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.113.775	359.705

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	997.533
Tilgange	101.435
Kostpris ultimo	1.098.968
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.098.968

5 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter blandt andet tilgodehavender vedrørende projekter på i alt 4.352 t.kr. og tilgodehavende moms på 1.087 t.kr.

6 Andre hensatte forpligtelser

Risikohensættelse af projekttilskud udgør 1.683 t.kr. Risikohensættelsen dækker den usikkerhed, der knytter sig til eventuelle tilbagebetalingskrav på modtagne projekttilskud i en årrække efter afslutning af projekterne. Der er foretaget individuel vurdering af de enkelte projekter.

7 Anden gæld (kortfristet)

Anden gæld omfatter bl.a. gæld til projektpartnere på 4.007 t.kr., feriepengeforpligtelser på 1.570 t.kr. og øvrige skyldige projektomkostninger på 1.666 t.kr.

8 Dagsværdioplysninger

	2022 kr.
Dagsværdi ultimo	9.154.813
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(877.909)

9 Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejeaftaler med månedlige lejer på 186 t.kr. Aftalerne er uopsigelige i hhv. 30 måneder (hovedlejemål) og 3 måneder fra d. 31.12.2022. Huslejeforpligtelsen udgør 5.202 t.kr.

Destination Fyn er kontraktlig forpligtet til at yde sponsorbidrag i årene 2023 - 2026 på 2.400 t.kr. årligt. Derudover er der forpligtelser på 250 t.kr. i 2023.

Der er modtaget EU-tilskud til rammeprogrammerne, som er underlagt betinget tilbagebetalingspligt, jf. standardbetingelserne for EU-regionaltilskud.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

11 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Erhvervshus Fyn Komplementar ApS, Munkebjergvænget 1,2., 5230 Odense M.

Assens Kommune, Rådhus Allé 5, 5610 Assens, Kommanditist

Faaborg-Midfyn Kommune, Tinghøj Alle 2, 5750 Ringe, Kommanditist

Kerteminde Kommune, Hans Shacksvej 4, 5300 Kerteminde, Kommanditist

Langeland Kommune, Fredensvej 1, 5900 Rudkøbing, Kommanditist

Nordfyns Kommune, Østergade 23, 5400 Bogense, Kommanditist

Odense Kommune, Flakhaven 2, 5000 Odense C, Kommanditist

Svendborg Kommune, Ramsherred 5, 5700 Svendborg, Kommanditist

Ærø Kommune, Statene 2, 5970 Ærøskøbing, Kommanditist

12 Transaktioner med nærtstående parter

S/I Erhvervshus Fyn betragtes som værende en nærtstående part på den baggrund, at selskaberne begge har samme ledelse, har hjemsted i samme ejendom og afholder omkostninger som fordeles selskaberne imellem.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Lønrefusion er indregnet under andre driftsindtægter. Tidligere år er lønrefusioner modregnet i personaleomkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter tilskud fra kommunerne samt modtagende tilskud, herunder deltagertimer, kontingenter og deltagerbetaling vedrørende aktiviteter og projekter, og indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser.

Kommunale og statslige tilskud indtægtsføres i det regnskabsår, som de vedrører.

Tilskud til eksternt finansierede projekter henføres til de respektive projekter. Tilskud indtægtsføres, når der opnås ret hertil.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet

sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelse, når ydelsen faktureres.

Indtægter fra events, herunder tilskud, sponsorater og deltagergebyrer, indtægtsføres når eventet afholdes.

Indtægter fra medlemskontingenter indregnes lineært over medlemsperioden.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler mv. samt omkostninger til projekter og udbetalte tilskud.

Omkostninger til projekter og udbetalte tilskud omfatter omkostninger til eksternt finansierede projekter og projekter for udviklingsmidlerne, herunder omkostninger til aktiviteter, partner og deltageromkostninger samt udbetaling af tilskud.

Omkostninger til afholdelse af events, tilskud og sponsorater udgiftsføres når eventet afholdes.

Kontraktuelle forpligtelser for fremtidige events oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftninger af anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden, som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.