

Fonden af 12.12.2005

Søvej 34

5750 Ringe

CVR-nr. 29210470

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 18.06.2019

Dirigent

Navn: Hans-Henrik Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2018	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden af 12.12.2005

Søvej 34

5750 Ringe

CVR-nr.: 29210470

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Bo Andersen, formand

Christian Andersen, næstformand

Kim Aas Christensen

Jørgen Stein Nielsen

Annette Poulsen

Lene Høsthaab

Allan Hansen

Direktion

Hans-Henrik Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Fonden af 12.12.2005.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Ringe, den 18.06.2019

Direktion

Hans-Henrik Hansen
direktør

Bestyrelse

Bo Andersen
formand

Christian Andersen
næstformand

Kim Aas Christensen

Jørgen Stein Nielsen

Annette Poulsen

Lene Høsthaab

Allan Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden af 12.12.2005

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden af 12.12.2005 for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for fondens fortsatte drift, at Faaborg-Midtfyn kommune fortsat yder tilskud der dækker visse af fondens aktiviteter, samt at fondens nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Fondens budget for 2019 udviser et forventet underskud på ca. 1,1 mio.kr., hvorfor fondens fortsatte drift er afhængig af, at fonden får tilført likviditet. Fonden forhandler med banken om en forlængelse af kreditten, men har endnu ikke modtaget tilsagn herom. Faaborg-Midtfyn Kommune kan på nuværende tidspunkt ikke garantere for tilskuddenes størrelse og tidsmæssige placering. Som følge af det manglende likviditetstilsagn, tager vi derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Fondens aktiver er værdiansat med forudsætningen om fortsat drift. En hurtig realisation af fondens aktiver – især grunde og bygninger - vil højst sandsynligt ske til en værdi betydelig under den bogførte værdi. Som følge af vores forbehold for fondens fortsatte drift, tager vi derfor afledt heraf forbehold for værdiansættelsen af fondens aktiver.

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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om regnskabet modificeret som følge af, at vi ikke er enige med ledelsen i, at regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Odense, den 18.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Dydensborg Madsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden af 12.12.2005 overtog den 31. december 2005 ejendommen Søvej 34 i Ringe til 0 kr. fra Ringe Kommune.

På ejendomme driver fonden to idrætshaller, en svømmehal, et varmtvandsbassin, et forebyggelses- og genoptræningscenter med tilhørende behandlerlokaler, en café med tilhørende møde- og konference-lokaler samt en campingplads.

Fondens primære indtjeningskilde er udlejning af halfaciliteter til skoler, klubber og foreninger. Desuden tilbydes en række forebyggende og sundhedsfremmende tilbud til gavn for borgerne på Midtfyn.

På Rolighedsvej 13 matriklen drives det 100% fondsejede Midtfyns Ferieby ApS. Midtfyns Ferieby ApS driver 32 ferielejligheder med 88 sengepladser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden kom ud af 2018 med et underskud på 439 t.kr., en positiv egenkapital på 1.645 t.kr. samt et overskud på den ordinære drift på 307 t.kr., hvilket må anses for værende utilfredsstillende.

Årets underskud på 439 t.kr. er især utilfredsstillende, da Fritidscentret er inde i en positiv udvikling med stigende omsætning inden for alle forretningsområder. Det gælder såvel svømmehal, idrætshaller, varmtvandsbassin, træningscenter som cafédrift.

Etableringen af varmtvandsbassinet i 2017 har givet øget tilgang i antallet af daglige brugere i svømmehallen. Foreninger, klubber og borgere har også udvist en stigende interesse for brug af svømmehal, varmtvandsbassin og idrætshaller. Samtidig oplever vi tilgang til træningsafdelingen og en øget efterspørgsel efter lokaler og caféydelse. Samlet set har 2018 budt på en øget interesse for Midtfyns Fritidscenter.

Brugertilgangen til Midtfyns Fritidscenter kan desværre ikke opveje de økonomiske udfordringer, som 2018 har budt på. Regnskabet for 2018 er påvirket af følgende:

- Omkostninger til el, vand og varme er steget betydeligt. Det skyldes fjernvarmepriserne i Ringe er steget fra 1. juli 2018. Desuden har der været en stigning i forbrugsudgifterne grundet aktivitetsstigningen i Fritidscentret – især varmtvandsbassinet.
- Indkøb og implementering af nyt it-, netværks- og telefonsystem. Hele fritidscentret har generelt været påvirket af manglende IT netværksforbindelser samt af ældre og ikke opdaterede it- og telefonsystemer de senere år. I efteråret 2018 blev påbegyndt et arbejde med at bringe netværksforbindelse samt it- og telefonsystemer på et tidssvarende niveau. Arbejdet har medført ekstra lønudgifter og omkostninger.
- Rådgivningsassistance i forbindelse med moms-gennemgang.
- Øgede omkostninger til reparation og vedligeholdelse, primært i svømmehallen.

Personalegruppen er påbegyndt et efteruddannelsesforløb, som er afsluttet i foråret 2019. Tilbagemeldingen fra medarbejderne har været meget positiv, og effekten kan aflæses i dagligdagen.

Ledelsesberetning

Udfordringer i 2019

Grundet det negative resultat for 2018 og det foreløbige budgetterede resultat for 2019 har bestyrelsen fokus på, at der skal effektueres driftsbesparelser samtidig med implementering af vækstinitiativer. Der er udarbejdet en driftsoptimeringsplan, som indebærer en målrettet indsats for at nedbringe omkostningerne og øge effektiviteten. Konsekvensen har blandt andet været afskedigelse af personale i foråret 2019.

I 2019 vil også være præget af færdiggørelsen af igangsatte projekter som det nye it-netværk samt opdateringen af it- og telefonsystemer. Nye tiltag og investeringer er sat i bero, indtil der foreligger en afklaring med Faaborg-Midtfyn Kommune om den fremtidige tilskudsmodel.

Idrætsfaciliteterne i Midtfyns Fritidscenter er udgangspunktet for skolernes idrætsundervisning og en lang række frivillige foreninger i kommunen. Midtfyns Fritidscenter er også et samlingspunkt i Ringe og omegn for såvel etablerede borgere som tilflyttere til egnen. Det brede tilbud af idrætsfaciliteter og sundhedsfremmende foranstaltninger værdsættes højt. Bestyrelse og medarbejdere er meget bevidste om det store ansvar, det er at leve op til brugernes forventninger for fremtiden. Ambitionsniveauet er højt og hverdagen bærer præg af, at alle bidrager mest muligt til indfrielsen af brugernes forventninger inden for de økonomiske rammer, der er til rådighed.

Forventninger til 2019

Fonden har udarbejdet et budget for 2019, der udviser et underskud på ca. 1,1 mio.kr. Det er fondens forventning at Faaborg-Midtfyn Kommune yder det til driften nødvendige tilskud.

Ligeledes har fonden ansøgt Faaborg-Midtfyn Kommune om et ekstraordinært tilskud på 1,5 mio. kr. i 2019. Det ekstraordinære tilskud er nødvendigt for at opretholde den fortsatte drift.

Væsentlig usikkerhed

Fondens fortsatte drift er afhængig af Faaborg-Midtfyn Kommune fortsat yder det til driften tilstrækkelige tilskud, således Fonden kan betale sine forpligtelser løbende. Faaborg-Midtfyn Kommune har tilkendegivet over for Fonden, at de fortsat vil yde tilskud til lovlige kommunale aktiviteter, men den endelige afklaring af tilskuddets størrelse først kan afklares efter aflæggelsen af årsrapporten for 2018.

Fondens ledelse forventer, at Faaborg-Midtfyn Kommune vil yde det nødvendige tilskud til driften på baggrund af de fremlagte budgetter for 2019 og 2020, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er dog behæftet med en vis usikkerhed.

Redegørelse for fondsledelse

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(1.1) Åbenhed og kommunikation**, idet Bestyrelsesformanden og Direktøren for Fonden af 12.12.2005 til stadighed kan udtale sig om alle fondens forhold.

Ledelsesberetning

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(2.1.1) Overordnede opgaver og ansvar**, idet bestyrelsen ved hvert eneste bestyrelsesmøde gennemgår det faste dagsordenspunkt "Ændringer til vision, mission og must win battles".

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(2.2.1 og 2.2.2) Formand og næstformand for bestyrelsen**, idet bestyrelsen, hvis det skulle forekomme, skriftligt beskriver og godkender et bestyrelsesmedlems eventuelle lønnede arbejde for Fonden.

Der afviges fra dele af anbefalingerne idet, det er direktøren og ikke formanden der organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne. Dette gøres i tæt samarbejde med Formanden, hvis opgave det er at sikre den optimale rolle- og ansvarsfordeling mellem bestyrelsen (herunder de enkelte bestyrelsesmedlemmer) og den daglige ledelse varetaget af direktøren.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4 og 2.3.5) Bestyrelsens sammensætning og organisering**, idet bestyrelsen består af 5-7 valgte medlemmer samt to Kommunalt valgte medlemmer der vælges i lige og ulige år efter valgproceduren beskrevet i vedtægterne. Bestyrelsen vurderer løbende, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre opgaven.

Fonden af 12.12.2005 har til stadighed bestyrelsens sammensætning, herunder navne, erhvervs erfaring, alder samt valgperioder stående på hjemmesiden, ligesom oplysninger er anført som en note i regnskabet.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne, idet kun et mindretal af bestyrelsens medlemmer, samtidig er medlemmer i bestyrelsen for det 100 % fondsejede Midtfyns Ferieby ApS.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(2.4.1) Uafhængighed**, idet bestyrelsen består af 7 ulønnede medlemmer hvoraf 2 er udpegede af Kommunen.

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(2.5.1 og 2.5.2) Udpegningsperiode**, idet de alle bestyrelsesmedlemmer vælges for en 2-årig periode af gangen. Af vedtægterne og dermed den årlige ledelsesberetning fremgår det desuden at "Ethvert bestyrelsesmedlem afgår ved det fyldte 75. tyvende år, hvorefter genudpegnning ikke kan finde sted".

Fonden af 12.12.2005 følger anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(2.6.1 og 2.6.2) Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen**, idet bestyrelsen en gang årligt, på et møde uden direktionen, evaluerer både sig selv og direktionen ud fra de fastsatte mål i visionen, missionen og must win battles.

Ledelsesberetning

Fonden af 12.12.2005 afviger fra anbefalingerne for god fondsledelse hvad angår **(3.1.1 og 3.1.2) Ledelsens vederlag**, idet bestyrelsesmedlemmer ikke modtager vederlag. Bestyrelsesmedlemmer modtager dog en årlig julegave til maksimalt 800 kr. Direktøren er ansat og aflønnes af Fonden af 12.12.2005.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden af 12.12.2005 har udarbejdet den lovpligtige redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b, for regnskabsåret 2018. Fondens formål og vedtægter fastlægger, at driftsoverskud samt kapitalopsamling, udelukkende kan anvendes til styrkelse af fonden og til opfyldelse af fondens formål og aktiviteter om at etablere idrætsfaciliteter i Midtfyns Fritidscenter eller i lokalområdet iøvrigt. Med udgangspunkt heri er der ikke udarbejdet strategi og mål, som bestyrelsen skal følge ved uddelinger fra fonden. Der er heller ikke udarbejdet legatarfortegnelse.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning		13.846.944	12.316
Andre driftsindtægter	2	140.002	40
Vareforbrug		(1.067.099)	(1.074)
Andre eksterne omkostninger		<u>(4.980.803)</u>	<u>(3.600)</u>
Bruttoresultat		7.939.044	7.682
Personaleomkostninger	3	(6.812.192)	(5.857)
Af- og nedskrivninger		<u>(820.052)</u>	<u>(856)</u>
Driftsresultat		306.800	969
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(70.743)	(83)
Andre finansielle indtægter	4	15.819	2
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(797.389)</u>	<u>(795)</u>
Resultat før skat		(545.513)	93
Skat af årets resultat	6	<u>106.416</u>	<u>(37)</u>
Årets resultat		<u>(439.097)</u>	<u>56</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(439.097)</u>	<u>56</u>
		<u>(439.097)</u>	<u>56</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		20.469.497	21.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.390.155	1.085
Materielle anlægsaktiver	7	21.859.652	22.273
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		43.500	44
Finansielle anlægsaktiver	8	43.500	44
Anlægsaktiver		21.903.152	22.317
Råvarer og hjælpematerialer		110.000	113
Varebeholdninger		110.000	113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		365.161	226
Andre tilgodehavender		189.123	343
Periodeafgrænsningsposter		0	14
Tilgodehavender		554.284	583
Likvide beholdninger		728.888	772
Omsætningsaktiver		1.393.172	1.468
Aktiver		23.296.324	23.785

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600
Reserve for opskrivninger		3.900.000	3.900
Overført overskud eller underskud		<u>(2.855.391)</u>	<u>(2.416)</u>
Egenkapital		<u>1.644.609</u>	<u>2.084</u>
Udskudt skat		<u>615.850</u>	<u>722</u>
Hensatte forpligtelser		<u>615.850</u>	<u>722</u>
Bankgæld		10.855.972	11.713
Anden gæld		4.687.639	4.907
Periodeafgrænsningsposter		<u>227.053</u>	<u>239</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>15.770.664</u>	<u>16.859</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.199.340	1.108
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.733.109	1.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		914.709	342
Anden gæld		904.097	639
Periodeafgrænsningsposter		<u>513.946</u>	<u>422</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.265.201</u>	<u>4.120</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.035.865</u>	<u>20.979</u>
Passiver		<u>23.296.324</u>	<u>23.785</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	12		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	3.900.000	(2.416.294)	2.083.706
Årets resultat	0	0	(439.097)	(439.097)
Egenkapital ultimo	600.000	3.900.000	(2.855.391)	1.644.609

Noter

1. Going concern

Fonden har i 2018 realiseret et underskud på 439 t.kr. og har således pr. 31. december 2018 en egenkapital på 1.645 t.kr.

Fondens omsætningsaktiver er på 1.393 t.kr. mod kortfristede gældsforpligtelser på 5.265 t.kr. og har dermed en meget lav likviditetsgrad.

Fondens fortsatte drift er afhængig af Faaborg-Midtfyn Kommune fortsat yder det til driften tilstrækkelige tilskud, således Fonden kan betale sine forpligtelser løbende. Faaborg-Midtfyn Kommune har tilkendegivet over for Fonden, at de fortsat vil yde tilskud til lovlige kommunale aktiviteter, men den endelige afklaring af tilskuddets størrelse først kan afklares efter aflæggelsen af årsrapporten for 2018.

Fondens ledelse forventer, at Faaborg-Midtfyn Kommune vil yde det nødvendige tilskud til driften på baggrund af de fremlagte budgetter for 2019 og 2020, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er dog behæftet med en vis usikkerhed.

2. Andre driftsindtægter

Posten omfatter lejeindtægter fra Rubjerglund ApS og vedrører udlejning af grund, hvorpå Midtfyns Ferieby ApS drives samt administrationshonorar fra Midtfyns Ferieby ApS.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.964.231	5.161
Pensioner	615.653	539
Andre omkostninger til social sikring	149.537	117
Andre personaleomkostninger	82.771	40
	6.812.192	5.857
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	16

Med henvisning til ÅRL § 98, stk. 3, nr. 2 er oplysninger om ledelsesvederlag udeladt.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.580	2
Renteindtægter i øvrigt	2.239	0
	15.819	2

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	796.389	793
Dagsværdireguleringer	1.000	2
	797.389	795
	2018	2017
	kr.	t.kr.
6. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(106.416)	37
	(106.416)	37
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	21.241.733	3.382.844
Tilgange	16.735	389.696
Afgange	(24.339)	0
Kostpris ultimo	21.234.129	3.772.540
Opskrivninger primo	5.000.000	0
Opskrivninger ultimo	5.000.000	0
Af- og nedskrivninger primo	(5.053.536)	(2.297.768)
Årets afskrivninger	(727.726)	(84.617)
Tilbageførsel ved afgang	16.630	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.764.632)	(2.382.385)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.469.497	1.390.155

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	250.000	46.125
Kostpris ultimo	250.000	46.125
Nedskrivninger primo	(250.000)	(1.625)
Andel af årets resultat	(70.743)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	70.743	0
Dagsværdireguleringer	0	(1.000)
Nedskrivninger ultimo	(250.000)	(2.625)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	43.500

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Midtfyns Ferieby ApS	Ringø	ApS	100,0

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	968.176	880	10.855.972	7.823.286
Anden gæld	218.964	216	4.687.639	3.847.500
Periodeafgrænsningsposter	12.200	12	227.053	178.253
	1.199.340	1.108	15.770.664	11.849.039

10. Eventualforpligtelser

Fonden har indgået operationelle leasingaftaler på diverse automater, maskiner & inventar, traktor og ekstra udstyr til fitnesscentret.

Noter

På automater udgør restløbetiden 21 måneder. Den årlige ydelse udgør 20 t.kr. ekskl. moms, og restleasingydelsen udgør 36 t.kr. ekskl. moms.

På traktoren udgør restløbetiden 6 måneder. Den årlige ydelse udgør 30 t.kr. ekskl. moms, og restleasingydelsen udgør 18 t.kr.

På maskiner & inventar (gulvvasker, printer og skabe) udgør restløbetiden hhv. 50, 51 og 52 måneder. Den årlige ydelse udgør 66 t.kr. ekskl. moms, og restleasingydelsen udgør 316 t.kr. ekskl. moms.

På ekstra udstyr til træningscentret er der 6 leasingkontrakter med en restløbetid mellem 3 og 51 måneder. Den årlige ydelse udgør 244 t.kr. ekskl. moms, og restleasingydelsen udgør 651 t.kr. ekskl. moms.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for fondens gæld over for banker, i alt 11.824 t.kr., er der stillet pant i grunde og bygninger for en værdi af 17.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 20.454 t.kr.

Til sikkerhed for fondens gæld over for banker, i alt 383 t.kr., er stillet pant i solcelleanlæg, som indgår i regnskabsposten "andre driftsmidler, anlæg og inventar". Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 983 t.kr.

12. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Fondens transaktioner med nærtstående parter har i regnskabsåret 2018 bestået i mellemregning med det 100% ejede datterselskab Midt fyns Ferieby ApS. Mellemregningen er i regnskabsåret netto forøget med 71 t.kr. inkl. renter, jf. note 3. Saldoen pr. 31. december 2018 udgør et tilgodehavende på 230 t.kr., som pr. statusdagen er fuldt nedskrevet.

Direktør Bo Andersen, formand

Faberske Fond

Født den 20. maj 1951

Indtrådt i bestyrelsen den 1. januar 2014, tiltrådt som formand 21. marts 2018

Vederlag 0 kr. årligt.

Adm. direktør Christian Andersen, næstformand

Elcanic A/S

Født den 14. april 1950

Indtrådt i bestyrelsen den 21. december 2005, tiltrådt som næstformand 21. marts 2018

Vederlag 0 kr. årligt.

Lærer Kim Aas Christensen

Noter

Folkeskolelærer

Født den 15. juni 1970

Indtrådt i bestyrelsen den 1. januar 2014

Vederlag 0 kr. årligt.

Markedschef Jørgen Stein Nielsen

DLG

Født den 3. juli 1957

Indtrådt i bestyrelsen den 21. december 2007

Vederlag 0 kr. årligt

Marketing ansvarlig Annette Poulsen

Ryslinge Tagdækning

Født den 29. maj 1969

Indtrådt i bestyrelsen den 22. marts 2017

Vederlag 0 kr. årligt

Kundemedarbejder Lene Høsthaab

Nordea

Født den 3. oktober 1962

Indtrådt i bestyrelsen den 19. februar 2017

Vederlag 0 kr. årligt

Tidl. Professionel fodboldspiller Allan Hansen

Født den 21. april 1956

Indtrådt i bestyrelsen den 21. december 2005

Årligt vederlag 0 kr. årligt

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Lejeindtægt fra Faaborg-Midtfyn Kommune indregnes ligeledes under nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	30-50 år
Installationer	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-25 år

Dagsværdi, forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Der har ikke medvirket ekstern vurderingsmand ved dagsværdifastsættelsen.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapital andele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.