



**Fonden Hou Søsportcenter
Villavej 25, Hou
8300 Odder**

**Årsrapport for 2015
(21. regnskabsår)**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-03-2016**

**Ole Lauth
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fonden Hou Søsportcenter Villavej 25, Hou 8300 Odder
CVR-nr.	17805401
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Stig Langvad, Formand Inga Bredgaard Mogens Wiederholt Larsen Jørgen Havndrup Peter Leschly Inge Jensen Pedersen Bent Jakob Hessellund Karl Vilhelm Nielsen Søren Møller Jens Buur Mette Valbjørn Henrik Hansen Per Floris
Revisor	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder CVR-nr.: 28320124
Pengeinstitut	Danske Bank Aaboulevarden 69 8000 Århus C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Fonden Hou Søsportcenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 08-03-2016

Bestyrelse

Stig Langvad
Formand

Inga Bredgaard

Mogens Wiederholt Larsen

Jørgen Havndrup

Peter Leschly

Inge Jensen Pedersen

Bent Jakob Hessellund

Karl Vilhelm Nielsen

Søren Møller

Jens Buur

Mette Valbjørn

Henrik Hansen

Per Floris

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden Hou Søsportcenter

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hou Søsportcenter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 08-03-2016

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28320124

Henrik Rysgaard Christensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet er at drive virksomhed som arrangør af aktiv ferie, der fortrinsvis finder sted ved udøvelse af sø- og sejlsport. Aktiviteten formidles ved udlejning af boliger indrettet til handicappede og ved aktiviteter udført i tilknytning til den ejede værftsbygning og havneareal.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -448.868, og fondens balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 29.108.009, og en egenkapital på kr. 11.957.810.

I regnskabsåret er der udgiftsført indkøb af 22 nye senge til i alt 295 tkr.

Fonden har modtaget rente og afdragsfrit lån fra Arbejdsmarkedets Feriefond på i alt 16.617.000 kr., i forbindelse med opførelse af ferieboliger. 13.670.000 skal indfries i 2021 og 2.947.000 kr. skal indfries i 2030. Det er fortsat ledelsens forventning at lånet ved udløb kan forlænges på uændrede vilkår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fonden Hou Søsportcenter for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning og salg af billetter indregnes i resultatopgørelsen efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende markedsføring, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Grunde og bygninger:	
Ferieboliger på lejet grund	100 år
Værftsbygning	60 år
Produktionsanlæg og maskiner:	
Skolebåd	40 år
Oplevelsesaktiviteter	20 år
Andre anlæg og inventar:	
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		301.359	512.923
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-750.227	-807.785
Driftsresultat		-448.868	-294.862
Finansielle omkostninger		0	-13.800
Resultat før skat		-448.868	-308.662
Årets resultat		-448.868	-308.662
Forslag til resultatdisponering			
Overført til dispositionsfond		-448.868	-308.662
		-448.868	-308.662

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.434.242	7.573.261
Produktionsanlæg og maskiner		4.910.390	5.289.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.271	114.652
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		14.488.851	14.667.951
Materielle anlægsaktiver		26.869.754	27.645.607
Anlægsaktiver		26.869.754	27.645.607
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.920	25.387
Periodeafgrænsningsposter		13.500	166.780
Tilgodehavender		88.420	192.167
Likvide beholdninger		2.149.835	1.501.513
Omsætningsaktiver		2.238.255	1.693.680
Aktiver		29.108.009	29.339.287

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	1	800.000	800.000
Overført resultat	2	11.157.810	11.606.678
Egenkapital		11.957.810	12.406.678
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		16.617.000	16.617.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	16.617.000	16.617.000
Anden gæld		533.199	315.609
Kortfristede gældsforpligtelser		533.199	315.609
Gældsforpligtelser		17.150.199	16.932.609
Passiver		29.108.009	29.339.287
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5		

Noter

2015

2014

1. Virksomhedskapital

Saldo primo	800.000	800.000
Saldo ultimo	800.000	800.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Overført resultat

Saldo primo	11.606.678	11.915.340
Årets tilgang	-448.868	-308.662
Saldo ultimo	11.157.810	11.606.678

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	16.617.000	0	16.617.000
	16.617.000	0	16.617.000

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er udstedt ejerpandebrev på kr. 16.622.000 med sikkerhed i ferieboliger på lejet grund samt værftsbygning på lejet grund.

5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået lejeaftale af grund, som løber indtil 1. november 2026. Lejeforpligtelsen udgør 89.232 kr.