

Danmarks Saltcenter - Driftsfond

Ny Havnevej 6, 9550 Mariager

CVR-nr. 18 51 65 43

Årsrapport for 2015

21. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Bestyrelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Danmarks Saltcenter - Driftsfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Mariager, den 5. april 2016

Direktionen



Henrik K. Hansen

Bestyrelsen



Finn Cilleborg

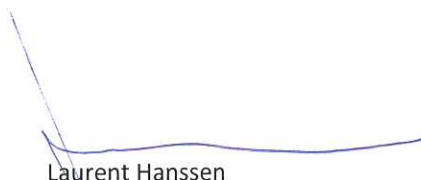
Formand



Peter Fruergaard Schrøder



Hauge Bjerre Nielsen



Laurent Hanssen



Kent Moustén Sørensen



Anni Møller Andersen



Finn Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til ledelsen i Danmarks Saltcenter - Driftsfond

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danmarks Saltcenter - Driftsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 5. april 2016

National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR 25 63 58 68



Heine Johansen

Registreret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Danmarks Saltcenter - Driftsfond
Ny Havnevej 6
9550 Mariager

Telefon: 98 54 18 16

CVR-nr.: 18 51 65 43

Stiftet: 3. maj 1995

Hjemstedskommune: Mariagerfjord

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelsen

Finn Cilleborg
Laurent Hanssen
Anni Møller Andersen
Peter Fruergaard Schrøder
Kent Moustén Sørensen
Finn Frandsen
Hauge Bjerre Nielsen

Direktionen

Henrik K. Hansen

Forretningsområde

Tilvejebringe og formidle viden om salt, herunder:
- om forekomster og fremstilling af salt nu og i fortiden
- om saltets betydning for mennekeheden gennem tiderne og dets
 anvendelse i vore dage
- om handel med og transport af salt
- om geologi og mineraler i videre forstand

Revision

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Haraldsvej 60
8960 Randers

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
Bankpladsen 4
9560 Hadsund

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.463.057	2.307.954
Personaleomkostninger	1	-2.519.088	-2.291.370
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.931	-8.931
Resultat af primær drift		-64.962	7.653
Andre finansielle indtægter		0	4.656
Andre finansielle omkostninger		-46.810	-279
Resultat før skat		-111.772	12.030
Skat af årets resultat	2	4.109	-4.109
Årets resultat		-107.663	7.921
Der foreslås fordelt således:			
Dispositionskapital		-107.663	7.921
		-107.663	7.921

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.711	20.642
Materielle anlægsaktiver		11.711	20.642
Anlægsaktiver		11.711	20.642
Fremstillede varer og handelsvarer		873.956	581.026
Varebeholdninger		873.956	581.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		582.153	31.036
Udskudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		299.052	60.860
Periodeafgrænsningsposter		17.124	399.735
Tilgodehavender		898.329	491.631
Likvide beholdninger		4.000	176.117
Omsætningsaktiver		1.776.285	1.248.774
Aktiver		1.787.996	1.269.416

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Fondskapital		300.000	300.000
Dispositionskapital		66.468	174.131
Egenkapital	4	366.468	474.131
Hensættelse til udskudt skat	5	0	4.109
Hensatte forpligtelser		0	4.109
Kreditinstitutter		29.441	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		435.351	378.069
Anden gæld		564.736	413.107
Periodeafgrænsningsposter		392.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.421.528	791.176
Gældsforpligtelser		1.421.528	791.176
Passiver		1.787.996	1.269.416
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.252.235	2.144.687	
Pensioner	93.350	38.160	
Andre omkostninger til social sikring	87.219	82.746	
Øvrige personaleomkostninger	86.284	25.777	
	<u>2.519.088</u>	<u>2.291.370</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-4.109	4.109	
	<u>-4.109</u>	<u>4.109</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 13.629.			
4 Egenkapital			
	Fondskapital	Dispositions- kapital	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	300.000	174.131	474.131
Årets resultat	0	-107.663	-107.663
Egenkapital pr. 31. december	<u>300.000</u>	<u>66.468</u>	<u>366.468</u>
5 Hensættelse til udskudt skat			
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.			
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Fonden har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i fondens aktiver. Skadeløsbrevet er stillet til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Skadeløsbrevet er tillige stillet til sikkerhed for CVR-nr. 18 51 64 70 Danmarks Saltcenter - Ejendomsfonds mellemværende med samme kreditinstitut.			
7 Eventualforpligtelser			
Fonden har indgået aftale om leje af lokaler og udstilling. Lejeaftalen er uopsigelig indtil ophør den 31.08.2026. De samlede lejebetalinger udgør ca. TDKK 1.125 årligt.			

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Danmarks Saltcenter - Driftsfond for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på fondens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.