

## Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn

Spodsbjergvej 234, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 24 24 58 45

### Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den

15/5 2017



Tommy Bredal Storgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 16. marts 2017

### Bestyrelse



Tommy Bredal Storgaard  
formand

Karina Jørgensen

Elisa Hansen

Flemming Borst

Kim Philip Brammer Welcher

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til bestyrelsen i Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

#### **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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 16. marts 2017

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

  
Torben Tranberg Jensen  
statsautoriseret revisor

## Fondsoplysninger

---

<b>Fonden</b>	Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn Spodsbjergvej 234 5900 Rudkøbing
	CVR-nr.: 24 24 58 45
	Stiftet: 16. oktober 1999
	Hjemsted: Langeland
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Tommy Bredal Storgaard, formand Karina Jørgensen Elisa Hansen Flemming Borst Kim Philip Brammer Welcher
<b>Administrator</b>	Jens Pedersen
<b>Revision</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Fynske Bank, Østerport 2, 5900 Rudkøbing

## **Ledelsesberetning**

---

### **Fondens væsentligste aktiviteter**

Fonden er etableret som erhvervsdrivende fond med det formål at etablere og drive turistbådehavn i Spodsbjerg. Havneanlægget blev ibrugtaget 1994.

Fondens hovedaktivitet er udlejning af liggepladser for store og små både. Havnen har 162 pladser til joller og 52 pladser til lystbåde samt anlæg for 5 større både. Derudover råder havnen over udsætningsfaciliteter.

Havnen beskæftiger en helårsansat havnefoged til varetagelse af den daglige drift.



## Ledelsesberetning

---

### God fondsledelse

De 16 anbefalinger for god fondsledelse.

Bestyrelsen for Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn har gennemgået og taget stilling til anbefalingerne for god fondsledelse.

#### 1.1.

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Ikke formaliseret, men aftalt, at formanden er den eneste der på fondens vegne udtaler sig til offentligheden.

#### 2.1.1

Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Formålet er drift af offentlig turistbådehavn, og dette følges.

#### 2.2.1

Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefalingen.

Bestyrelsesformanden er ansvarlig for indkaldelse til bestyrelsesmøderne og står for ledelsen af disse.

#### 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen.

Bestyrelsesmedlemmer udfører ikke driftsopgaver for fonden.

#### 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde

## Ledelsesberetning

---

over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fondsbestyrelsen er periodisk udpeget af tredjemand.

### 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fondsbestyrelsen er periodisk udpeget af tredjemand.

### 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fondsbestyrelsen er udpeget af tredjemand.

### 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger anbefalingen.

Fonden angiver hvert bestyrelsesmedlems oplysninger i ledelsesberetningen.

### 2.3.5

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

## Ledelsesberetning

---

Fonden følger anbefalingen.  
Der er ingen datterselskaber.

### 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fon-den/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger anbefalingen.  
Bestyrelsen består af 5 medlemmer, hvoraf alle anses for uafhængige.

### 2.5.1

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden følger anbefalingen.  
Bestyrelsen vælges for en periode på 4 år, der følger den kommunale valgperiode.

### 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke anbefalingen.  
Der er ikke fastlagt en aldersgrænse.

## Ledelsesberetning

---

### 2.6.1

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen

Fonden følger ikke anbefalingen.

Foretages ikke.

### 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Der er ingen direktør i fonden.

### 3.1.1

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger anbefalingen.

Bestyrelsen er ulønnet, men modtager mødediæter.

### 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Fonden følger anbefalingen.

Bestyrelsen er ulønnet, men modtager mødediæter.

## Ledelsesberetning

---

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	<b>Tommy Bredal Storgaard</b>	<b>Karina Jørgensen</b>	<b>Elisa Hansen</b>	<b>Flemming Borst</b>	<b>Kim Philip Brammer Welcher</b>
Stilling	Pædagog	Administrator	Efterløner	Campingplads- ejer	Møbelhandler
Alder					
Køn	mand	kvinde	kvinde	mand	mand
Indtrådt i bestyrelsen den	26/5-2014	10/2-2010	10/2-2010	23/7-2013	22/12-2014
Genvalg har fundet sted?	0 gange	1 gang	1 gang	0 gange	0 gange
Udløb af valgperiode	31/12-2017	31/12-2017	31/12-2017	31/12-2017	31/12-2017
Medlemmets særlige kompetencer	Kommunalbestyrelsesmedlem	Kommunalbestyrelsesmedlem	Kommunalbestyrelsesmedlem	Turisme	Kommunalbestyrelsesmedlem
Øvrige ledelseserhverv	Gadelys Langeland A/S bestyrelsesmedlem, Spodsbjerg Færgesbro Fond bestyrelsesmedlem	Film Fyn A/S bestyrelsesmedlem, Spodsbjerg Færgesbro Fond bestyrelsesmedlem	Spodsbjerg Færgesbro Fond bestyrelsesmedlem	Turist- og Erhvervsforeningen Langeland, bestyrelsesmedlem	Spodsbjerg Færgesbro Fond bestyrelsesmedlem
Udpeget af myndighed/tilsyn	Langeland Kommunalbestyrelse	Langeland Kommunalbestyrelse	Langeland Kommunalbestyrelse	Turist- og Erhvervsforeningen	Langeland Kommunalbestyrelse
Anses medlemmet for uafhængigt	Anses for uafhængig	Anses for uafhængig	Anses for uafhængig	Anses for uafhængig	Anses for uafhængig

### Fondens uddelingspolitik

Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn har ikke en uddelingspolitik, da der ikke foretages uddelinger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2016 investeret i ny parkeringsplads.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Fonden Spodsbjerg Turistbådehavn er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Fonden er skattepligtig og skatteprocenten udgør i året 22%.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Grunde og bygninger:

Havneanlæg

-bropiller	10 år
-brodæk	50 år
-moler	100 år
Havnehus	25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Fonden er skattepligtig og procenten udgør 22%. Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Den udskudte skatteforpligtelse oplyses i regnskabet med skatteprocent på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>993.530</b>	<b>915.999</b>
1 Personaleomkostninger	-453.529	-416.734
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-296.057	-274.744
<b>Driftsresultat</b>	<b>243.944</b>	<b>224.521</b>
Andre finansielle indtægter	0	260
Øvrige finansielle omkostninger	-9.761	-22.066
<b>Resultat før skat</b>	<b>234.183</b>	<b>202.715</b>
Skat af årets resultat	0	-3.972
<b>Årets resultat</b>	<b>234.183</b>	<b>198.743</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	234.183	198.743
<b>Disponeret i alt</b>	<b>234.183</b>	<b>198.743</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	8.311.824	8.259.155
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	253.320	299.205
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.565.144</u>	<u>8.558.360</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.565.144</u></b>	<b><u>8.558.360</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager, salgsartikler	77.409	71.025
Varebeholdninger i alt	<u>77.409</u>	<u>71.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.452	38.162
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	6.547	0
Periodeafgrænsningsposter	15.768	14.713
Tilgodehavender i alt	<u>113.767</u>	<u>52.875</u>
Likvide beholdninger	<u>101.703</u>	<u>183.060</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>292.879</u></b>	<b><u>306.960</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.858.023</u></b>	<b><u>8.865.320</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Grundkapital	300.000	300.000
5	Overført resultat	4.744.734	4.510.551
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.044.734</b>	<b>4.810.551</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Lånekreditorer	3.700.000	3.700.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.700.000	3.700.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.468	43.374
	Selskabsskat	0	3.972
	Anden gæld	74.821	107.423
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	113.289	354.769
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.813.289</b>	<b>4.054.769</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.858.023</b>	<b>8.865.320</b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	375.588	344.137
Pensioner	59.463	54.848
Andre omkostninger til social sikring	5.001	5.819
Personaleomkostninger i øvrigt	13.477	11.930
	<b>453.529</b>	<b>416.734</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Bestyrelsen er ulønnet, men modtager mødediæter med i alt 2 t.kr., der indgår i ovenstående.		
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	13.114.294	13.114.294
Tilgang i årets løb	260.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>13.374.294</b>	<b>13.114.294</b>
Af- og nedskrivninger primo	-4.855.139	-4.648.675
Årets af-/nedskrivninger	-207.331	-206.464
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-5.062.470</b>	<b>-4.855.139</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.311.824</b>	<b>8.259.155</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	603.529	382.009
Tilgang i årets løb	0	221.520
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>603.529</b>	<b>603.529</b>
Af- og nedskrivninger primo	-304.324	-258.467
Årets af-/nedskrivninger	-45.885	-45.857
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-350.209</b>	<b>-304.324</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>253.320</b>	<b>299.205</b>
<b>4. Grundkapital</b>		
Grundkapital primo	300.000	300.000
	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.510.551	4.311.808
Årets overførte overskud eller underskud	<u>234.183</u>	<u>198.743</u>
	<b><u>4.744.734</u></b>	<b><u>4.510.551</u></b>
<b>6. Lånekreditorer</b>		
<b>Lånekreditorer i alt</b>	<b><u>3.700.000</u></b>	<b><u>3.700.000</u></b>
Lånene er rente- og afdragsfrie.		
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der påhviler fonden udskudt skat med 1.285 t.kr.		