

Turistudviklingsfonden

VisitNordjylland (VisitNordjylland.dk)

Niels Bohrs Vej 30, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 24 24 59 50

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 06.06.16

Lars Enevold Pedersen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Fonden

Turistudviklingsfonden VisitNordjylland (VisitNordjylland.dk)
Niels Bohrs Vej 30
9220 Aalborg Øst
Telefon: 96 96 12 00
Telefax: 98 24 47 74
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 24 24 59 50

Bestyrelse

Rikke Gandrup, formand
Birgit Hansen
Niels Bro
Mette Bonderup
Rasmus Rosenkilde Jerver
Mogens Gade
Tina Juul Kjellberg
Kim Poulsen

Direktion

Lars Enevold Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Turistudviklingsfonden VisitNordjylland (VisitNordjylland.dk).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Aalborg, den 10. maj 2016

Direktionen

Lars Enevold Pedersen

Bestyrelsen

Rikke Gandrup
Formand

Birgit Hansen

Niels Bro

Mette Bonderup

Rasmus Rosenkilde Jerver

Mogens Gade

Tina Juul Kjellberg

Kim Poulsen

Til bestyrelsen i Turistudviklingsfonden VisitNordjylland (VisitNordjylland.dk)

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Turistudviklingsfonden VisitNordjylland (VisitNordjylland.dk) for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 fondens 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 fondens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aalborg, den 10. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Turistudviklingsfonden Nordjylland (Fonden) aflægger hermed årsregnskab for fondens 20. regnskabsår. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter.

Hovedaktiviteter

Fondens formål, som er beskrevet i vedtægterne for Fonden, danner rammen for aktiviteterne i 2015, og som er, på et almennyttigt grundlag, at formidle samarbejdet mellem turisterhvervet, turistorganisationerne og kommunerne i regionen samt Region Nordjylland og det nordjyske vækstforum. Fonden skal inden for de regionale turismeudviklingsstrategier koordinere produktudvikling, varetage den overordnede strukturtilpasning og kompetenceudvikling samt skabe samarbejde om markedsføring af Nordjylland.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 72.109 mod DKK 268.704 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.724.504.

2015 var et omstillingsår for Fonden. Strukturerne i dansk turisme blev ændret med det formål at samle en række turismeaktiviteter i tre nationale forretningsområder. For nordjysk turisme og for Fonden betød denne omstrukturering, at en række udviklingsaktiviteter er flyttet til det nye nationale selskab, Dansk Kyst- og Naturturisme. Parallelt med ændringerne på nationalt niveau blev Business Region North Denmark etableret af de nordjyske kommuner og Region Nordjylland. Ultimo januar 2015 besluttede Business Region North Denmark med opbakning fra det nordjyske turismeerhverv, at de fremadrettede fælles nordjyske turismeaktiviteter inden for markedsføring skal fortsætte i Fonden.

I forlængelse af ændringerne foretog Fonden en vedtægtsændring med det formål at tilpasse Fondens bestyrelsessammensætning. Bestyrelsen består i dag af 9 medlemmer, hvoraf 2 udpeges af Business Region North Denmark, 1 medlem udpeges af Region Nordjylland, 3 udpeges af de tre brancheorganisationer i dansk turisme, 2 medlemmer udpeges af bestyrelsen blandt indstillede kandidater fra de lokale turismeorganisationer i Nordjylland og endeligt kan bestyrelsen selvstændigt udpege et niende medlem til bestyrelsen.

I 2015 har Fonden modtaget støtte fra Vækstforum Nordjylland til at fortsætte marketingaktiviteterne for nordjysk turisme i ind- og udland. Vækstforum Nordjylland har indgået en treårig rammeaftale med Fonden om marketingaktiviteterne. Business Region North Denmark har ligeledes indgået en treårig aftale med Fonden om støtte af basisaktiviteterne.

På marketingområdet er aktiviteterne i 2015 gennemført på samme niveau som i 2014. Fonden har samlet nordjysk turisme om en fælles marketingkampagne i Danmark, hvor hele marketingpalletten er taget i brug i form af TV-reklamer, printannoncering i dagblade og magasiner samt en stor online indsats, hvor sociale medier og online nyhedsbreve har fået større betydning end tidligere. På de udenlandske markeder har nordjysk turisme i 2015 igen haft et omfattende og positivt samarbejde med VisitDenmark om markedsføring i England, Holland, Norge, Sverige og Tyskland. Ligeledes er der gennemført en række kampagner for nordjysk turisme i samarbejde med transportører til Nordjylland.

Med baggrund i de nye strukturer i Dansk Kyst- og Naturturisme er der dannet to partnerskaber for Vestkystturismen og Østersøturismen. I Nordjylland er de fire vestkystkommuner med i Partnerskab for Vestkystturismen. Til at løse de nordjyske opgaver i partnerskabet, har Fonden indgået aftale med de nordjyske vestkystkommuner om, at Fonden er arbejdssted for en ny projektmedarbejder dedikeret partnerskabets indsatser.

I 2015 har Fonden i samarbejde med de lokale turismeorganisationer i Blokhus, Løkken, Skagen og Øster Hurup gennemført et mindre EU Regionalfondsprojekt i forlængelse af det tidligere gennemførte projekt "Kystbyer i Vækst". Intentionen med projektet var at implementere en række konkrete tiltag, som er beskrevet i det tidligere projekt. I henhold til afrapporteringen opnåede projektet en række gode konkrete resultater.

2015 var også året, hvor en række store udviklings- og kompetenceprojekter blev afsluttet, afrapporteret og revideret. Afrapporteringen har været en større og mere langstrakt opgave end først antaget. Ved aflæggelsen af dette årsregnskab (maj 2016) er alle projekter dog afsluttet og godkendt af bevillingsgiverne samt slutudbetalinger er modtaget.

Der er som en konsekvens af strukturændringerne og afslutningen af den store projektporfolio sket en tilpasning af medarbejderstaben fra 19 årsværk ultimo 2014 til 8,2 årsværk ved udgangen af 2015. Fonden har brugt mange ressourcer i forbindelse med tilpasning af organisationen og bl.a. et genplaceringsforløb for medarbejderne. Omstruktureringerne i Fonden har endvidere betydet, at Fonden er flyttet fra Skejlsund til kontorer i Regionshuset i Aalborg.

Turistudviklingsfonden har beskæftiget 9 medarbejdere i 2015. Heraf var 6 medarbejdere projektansatte og 1 timelønnet.

Årsresultatet for 2015 foreslås overført til næste år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK
	5.388.489	3.431.850
1 Personaleomkostninger	-4.991.812	-2.771.973
	396.677	659.877
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-143.856	-33.291
	252.821	626.586
Andre finansielle indtægter	2	96
Andre finansielle omkostninger	-150.472	-258.884
	-150.470	-258.788
	102.351	367.798
2 Skat af årets resultat	-30.242	-99.094
	72.109	268.704
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	72.109	268.704
I alt	72.109	268.704

	31.12.15	31.12.14
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	445.141	617.355
Udskudt skatteaktiv	4.997	6.663
Tilgodehavende fondsskat	5.424	0
Andre tilgodehavender	8.411.713	12.897.556
Periodeafgrænsningsposter	64.899	117.289
Tilgodehavender i alt	8.932.174	13.638.863
Likvide beholdninger	1.185.279	2.483.729
Omsætningsaktiver i alt	10.117.453	16.122.592
Aktiver i alt	10.117.453	16.122.592
PASSIVER		
Grundkapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.224.504	1.152.395
3 Egenkapital i alt	1.724.504	1.652.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.066.069	12.798.851
Fondsskat	0	72.873
Anden gæld	502.433	1.140.644
Periodeafgrænsningsposter	4.824.447	457.829
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.392.949	14.470.197
Gældsforpligtelser i alt	8.392.949	14.470.197
Passiver i alt	10.117.453	16.122.592

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	6.090.644	8.164.677
Pensioner	126.546	209.939
Personaleomkostninger i øvrigt	-1.225.378	-5.602.643
I alt	4.991.812	2.771.973

2. Skatter

Årets aktuelle skat	28.576	96.873
Årets udskudte skat	1.666	2.221
I alt	30.242	99.094

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
-------------	--------------	-------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	500.000	883.691
Forslag til resultatdisponering	0	268.704
Saldo pr. 31.12.14	500.000	1.152.395

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	1.152.395
Forslag til resultatdisponering	0	72.109
Saldo pr. 31.12.15	500.000	1.224.504

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

5. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:

Næste år	0	242.500
2 - 5 år	0	75.500

I alt	0	318.000
-------	---	---------
