

Udviklingsfonden Værftet

Ærøskøbing Havn 6

5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 29915660

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 08.05.2018

Bestyrelsesformand

Navn: Kirsten Marie Andreasen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Udviklingsfonden Værftet

Ærøskøbing Havn 6

5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 29915660

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Kirsten Marie Andreasen, Formand

Claus Hattesen

Mette Bækmark

Kim Furdal

Erik B. Kromann

Lennart Mogensen

Stine La Boube

Birger Kristensen

Direktion

Christian Albertsen, Daglig leder

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Udviklingsfonden Værftet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Ærøskøbing, den 08.05.2018

Direktion

Christian Albertsen
Daglig leder

Bestyrelse

Kirsten Marie Andreasen
Formand

Claus Hattesen

Mette Bækmark

Kim Furdal

Erik B. Kromann

Lennart Mogensen

Stine La Boube

Birger Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Udviklingsfonden Værftet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Udviklingsfonden Værftet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 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.

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 08.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9713

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er på erhvervsmæssig basis at drive virksomhed som initiativtager til udvikling og drift af aktiviteter på det tidligere værftsområde i Ærøskøbing, samt evt. andre områder på Ærø. Drift og udlejning af såvel områder, bygninger som aktiviteter sker på forretningsmæssige vilkår. Det er endvidere fondens formål at tilrettelægge drift, udlejning og anvendelse af aktiviteter på en måde så særligt udsatte grupper som sent udviklede og bogligt svage unge kan deltage på lige fod med øvrige, eller opnår særstatus til eksklusivt brug af faciliteterne.

Derudover er fondens formål at arbejde med maritim kulturformidling, samt fritids- og kulturaktiviteter i øvrigt.

Fonden skal i øvrigt kunne iværksætte andre tiltag af enhver art, herunder køb, salg og udlodning mv. med henblik på opfyldelse af formålet.

Fondens formål er almennyttigt/velgørende.

Fonden er godkendt som socialøkonomisk virksomhed.

Ærø Kommune er tilsynsførende myndighed for fonden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året udviser et overskud på 112.175 kr., hvorefter fondens egenkapital er 443.998 kr. ved årets udgang.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | | 2.473.695 | 1.621.537 |
| Andre driftsindtægter | | 0 | 150.000 |
| Vareforbrug | | (419.379) | (139.606) |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(744.258)</u> | <u>(525.306)</u> |
| Bruttoresultat | | 1.310.058 | 1.106.625 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.142.338) | (840.951) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(24.855)</u> | <u>(12.981)</u> |
| Driftsresultat | | 142.865 | 252.693 |
| Andre finansielle indtægter | | 951 | 685 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(22)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | 143.794 | 253.378 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(31.619)</u> | <u>(28.554)</u> |
| Årets resultat | | 112.175 | 224.824 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>112.175</u> | <u>224.824</u> |
| | | 112.175 | 224.824 |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Skibe | | 361.978 | 276.703 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 75.708 | 62.297 |
| Indretning af lejede lokaler | | 246.076 | 212.567 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 683.762 | 551.567 |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.000 | 10.000 |
| Deposita | | 8.000 | 8.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 18.000 | 18.000 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 701.762 | 569.567 |
| | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 123.269 | 34.439 |
| Varebeholdninger | | 123.269 | 34.439 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.097 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 43.091 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.554 | 27.556 |
| Tilgodehavender | | 75.742 | 27.556 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 622.087 | 431.025 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 821.098 | 493.020 |
| | | | |
| Aktiver | | 1.522.860 | 1.062.587 |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 25.000 | 25.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 418.998 | 306.823 |
| Egenkapital | | 443.998 | 331.823 |
| Udskudt skat | | 41.107 | 12.788 |
| Hensatte forpligtelser | | 41.107 | 12.788 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 400.000 | 275.298 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 400.000 | 275.298 |
| Deposita | | 10.391 | 10.391 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 76.426 | 77.181 |
| Skyldig selskabsskat | | 3.300 | 0 |
| Anden gæld | | 353.635 | 221.103 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 194.003 | 134.003 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 637.755 | 442.678 |
| Gældsforpligtelser | | 1.037.755 | 717.976 |
| Passiver | | 1.522.860 | 1.062.587 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 25.000 | 306.823 | 331.823 |
| Årets resultat | 0 | 112.175 | 112.175 |
| Egenkapital ultimo | 25.000 | 418.998 | 443.998 |

Den anførte virksomhedskapital er grundkapital ved fondens stiftelse og udgør som vist 25.000 kr.

Noter

| | 2017 | 2016 | |
|---|------------------|--|---|
| | kr. | kr. | |
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Gager og lønninger | 970.413 | 722.717 | |
| Pensioner | 141.459 | 104.698 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.466 | 13.536 | |
| | 1.142.338 | 840.951 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 3 | |
| | | | |
| | 2017 | 2016 | |
| | kr. | kr. | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Aktuel skat | 3.300 | 0 | |
| Ændring af udskudt skat | 28.319 | 28.554 | |
| | 31.619 | 28.554 | |
| | | | |
| | Skibe | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | kr. | kr. | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 383.935 | 96.971 | 481.397 |
| Tilgange | 85.275 | 19.859 | 51.916 |
| Kostpris ultimo | 469.210 | 116.830 | 533.313 |
| | | | |
| Opskrivninger primo | 84.697 | 0 | 202.000 |
| Tilbageførsel af opskrivninger | (84.697) | 0 | (202.000) |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (191.929) | (34.674) | (470.830) |
| Årets afskrivninger | 0 | (6.448) | (18.407) |
| Tilbageførsel ved afgang | 84.697 | 0 | 202.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (107.232) | (41.122) | (287.237) |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 361.978 | 75.708 | 246.076 |

Noter

| | Restgæld efter 5 år kr. |
|---|--|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 400.000 |
| | 400.000 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Skibsbevaringsfonden er deponeret pantebrev nom. 400 t.kr. i skibet Angelo.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat skib udgør 282.978 kr.

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.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

Skibe, indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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

| | |
|---|-----------|
| Skibe | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 – 20 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et reguleret marked, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris. Omfatter modtagne tilskud, der vil blive indtægtsført i takt med at det underliggende aktiv tages i brug og der foretages afskrivninger herpå.