

Udviklingsfonden Værftet

Ærøskøbing Havn 4
5970 Ærøskøbing

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2019

Kirsten Marie Andreasen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	15
----------------------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Udviklingsfonden Værftet

Ærøskøbing Havn 4

5970 Ærøskøbing

Telefonnummer: 62521222

CVR-nr: 29915660

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Birkevadsvej 14

4130 Viby Sjælland

DK Danmark

CVR-nr: 36490977

P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Udviklingsfonden Værftet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ærøskøbing, den 06/05/2019

Direktion

Christian Albertsen
Daglig leder

Bestyrelse

Kirsten Marie Andreasen
Formand

Claus Hattesen

Mette Bækmark

Kim Furdal

Erik B. Kromann

Birger Kristensen

Lennart Mogensen

Christina La Boube

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Udviklingsfonden Værftet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion uden forbehold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 det er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre 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 regnskabet

Mit 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 brugerne 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 jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den 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 min 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 jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg 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.

- kommunikerer jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Assendløse, 06/05/2019

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

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 m.v. 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 regnskabsåret

Årets resultat på kr. -85.078, hvorefter fondens egenkapital udgør kr. 358.920 ved årets udgang.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen 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 hovedaktiviteten.

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 m.v.

I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består i regnskabsåret af af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger, modregnet fremført skattemæssigt underskud.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibe, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Skibe	10 år	Scrapværdi 0 %
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Scrapværdi 0 %
Indretning af lejede lokaler	5 - 20 år	Scrapværdi 0 %

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandelse, der ikke er optaget til handel på et reguleret marked,

måles til kostpris.

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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		2.640.927	2.473.695
Vareforbrug		-659.082	-419.379
Andre eksterne omkostninger		-832.028	-744.258
Bruttoresultat		1.149.817	1.310.058
Personaleomkostninger	1	-1.198.608	-1.142.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-37.186	-24.855
Resultat af ordinær primær drift		-85.977	142.865
Andre finansielle indtægter	3	948	951
Øvrige finansielle omkostninger	4	-26	-22
Ordinært resultat før skat		-85.055	143.794
Skat af årets resultat	5	-23	-31.619
Årets resultat		-85.078	112.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-85.078	112.175
I alt		-85.078	112.175

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre investeringsaktiver		380.394	361.978
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.650	75.708
Indretning af lejede lokaler		222.477	246.076
Materielle anlægsaktiver i alt	6	674.521	683.762
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		692.521	701.762
Fremstillede varer og handelsvarer		251.733	123.269
Varebeholdninger i alt		251.733	123.269
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.186	18.097
Tilgodehavende skat		27.666	0
Andre tilgodehavender		155.957	43.091
Periodeafgrænsningsposter		15.261	14.554
Tilgodehavender i alt		200.070	75.742
Likvide beholdninger		464.159	622.087
Omsætningsaktiver i alt		915.962	821.098
Aktiver i alt		1.608.483	1.522.860

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		25.000	25.000
Overført resultat		333.920	418.998
Egenkapital i alt		358.920	443.998
Hensættelse til udskudt skat		68.694	41.107
Hensatte forpligtelser i alt		68.694	41.107
Kreditinstitutter i øvrigt		550.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	550.000	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.352	55.626
Skyldig selskabsskat		0	3.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		325.259	374.435
Periodeafgrænsningsposter		213.867	194.003
Deposita		10.391	10.391
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		630.869	637.755
Gældsforpligtelser i alt		1.180.869	1.037.755
Passiver i alt		1.608.483	1.522.860

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	25.000	418.998	443.998
Årets resultat	0	-85.078	-85.078
Egenkapital, ultimo	25.000	333.920	358.920

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.010.121	970.413
Pensionsbidrag	148.350	141.459
Andre omkostninger til social sikring	40.137	30.466
	1.198.608	1.142.338

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Skibe	0	0
Driftsmateriel og inventar	13.587	6.448
Indretning af lejede lokaler	23.599	18.407
	37.186	24.855

3. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Renter	27	28
Valutakursreguleringer	921	923
	948	951

4. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

5. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-27.666	3.300
Ændring af udskudt skat	27.587	28.319
Regulering vedrørende tidligere år	102	0
	23	31.619

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Skibe kr.	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	469.210	116.830	533.313
Tilgang	18.416	9.529	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	487.626	126.359	533.313
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-107.232	-41.122	-287.237
Årets afskrivning	0	-13.587	-23.599
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-107.232	-54.709	-310.836
Regnskabsmæssig værdi ultimo	380.394	71.650	222.477

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	550.000	0	550.000	550.000
	550.000	0	550.000	550.000

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Skibsbevaringsfonden er deponeret pantebrev på nom.t.kr. 550 i skibet Angelo. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat skib udgør kr. 301.394.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	7