

Blokhusfonden

Toftevej 43, 9440 Blokhus
CVR-nr. 32 29 29 84

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 17.03.17

Peter Dahl Jensen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 24

Fonden

Blokhusfonden
Toftevej 43
9440 Blokhus
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 32 29 29 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Mogens Christen Gade, formand
Palle Steen Holmbech
Jens Veien Saabo
Peter Dahl Jensen
Jesper Fjeldsø

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Blokhusfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Blokhus, den 6. februar 2017

Bestyrelsen

Mogens Christen Gade
Formand

Palle Steen Holmbech

Jens Veien Saabo

Peter Dahl Jensen

Jesper Fjeldsø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Blokhusfonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhusfonden for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, 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. 31.12.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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. 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 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Aalborg, den 6. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond. fondens formål er at medvirke til at udvikle Blokhus og Hune, så det er til gavn for lokalsamfundet, blandt andet som turistdestination gennem etablering af og efterfølgende eje og forestå kommerciel drift af følgende ejendomme og aktiviteter:

- Redningsstationen, der fungerer som udstillings- og dokumentationsbygning for de tidligere fiskeri- og redningsaktiviteter i området.
- Sømærket, der er blevet Blokhus' varetegn og kommercielt bruges i markedsføringen af området.
- Strandcenter Blokhus indeholder cafe- og toiletbygning til servicering af strandens gæster m.fl
- Fiskernes Hus, der blandt andet giver mulighed for, at de lokale fiskere kan opbevare redskaber mv. alt med henblik på, at der kan etableres faciliteter, der kan være med til at fastholde kystfiskeri fra Blokhus Strand.
- Springvandstorvet, som indeholder turistkontor, kunstnerværksted, mødefaciliteter samt lejligheder samt udsmykning af Springvandstorvet.
- Blokhus Folkepark, som forsat er på projektstadiet, hvortil bliver knyttet kabelbane, vandlegeplads og tilhørende servicefaciliteter.
- I samarbejde med Jammerbugt Kommune og Naturstyrelsen er der udarbejdet et projektoplæg til anlæggelse af en "Rambla" mellem Blokhus og Hune for herigennem at knytte hele destinationen sammen.
- Projekt hvalen i Blokhus.
- Herudover arbejdes der med at tilknytte enkeltstående oplevelser og events for at styrke og tilgodese den stadig stigende turisme i området.

Ovenstående opremsning skal ikke være udtømmende for fondens mulighed for at etablere eller overtage lignende ejendomme eller aktiviteter, der kan medvirke til udvikling af turismen i Blokhus og omegn.

Udvikling i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -62.074 i mod et resultat på -63.935 for tiden 01.01.15-31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.319.792

Fondens økonomiske stilling og driftens resultat i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2016 og balance pr. 31.12.16.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fonden ønsker igennem sine uddelinger at fremme fondens formål, som er beskrevet under afsnit om væsentlige aktiviteter. Der er foretaget uddeling i 2016 til følgende projekter:

- Blokhus Folkepark DKK 95.000
- Ingstrup Bogby DKK 5.000
- Gateway Blokhus DKK 5.280
- Blokhus parkering DKK 10.000
- Blokhus hvalen DKK 10.000
- Fiskernes Hus DKK 10.000

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger anbefalingerne for God Fondsledelse udarbejdet af Komitéen for God Fondsledelse, December 2014. Fondens kommentarer til de enkelte anbefalinger er følgende:

1. Åbenhed og kommunikation

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: Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, der bestemmer, at fondens formand udtaler sig til offentligheden på fondens vegne.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1. Overordnede opgaver og ansvar

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 vedtægterne.

Fonden følger: Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, der bestemmer, at strategi og uddelingspolitik drøftes en gang om året med udgangspunkt i vedtægterne.

2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen

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 er indarbejdet i forretningsordenen samt i et Årshjul, der sikrer, at bestyrelsen i løbet af året gennemgår bestyrelsens opgaver. Mødeplan udarbejdes for et år ad gangen.

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: Bestyrelsesformanden varetager ikke ud over formandshvervet særlige driftsopgaver for fonden. Fonden har ikke ansat en direktør i fonden, bestyrelsen har i stedet udpeget en i bestyrelsen til at være forretningsfører/administrator til varetagelse af praktiske opgaver.

2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger: Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, hvoraf det fremgår at bestyrelsen en gang årligt drøfter kompetencer m.v.

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

Fonden følger: Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, idet alle medlemmer i bestyrelsen deltager i en fastlagt årlig struktureret proces om valg af medlemmer til bestyrelse.

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: Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen idet bemærkes, at bestyrelsen ved ledelsen af fonden alene varetager fondens formål og interesser samt sikrer en forsvarlig organisation af fondens virksomhed.

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 ledelseshverv, 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 følges, idet bestyrelsen dog har valgt alene at lade oplysningerne om de enkelte bestyrelsesmedlemmer fremgå af ledelsesberetningen i årsrapporten.

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.

Fonden følger: Ikke relevant.

2.4. Uafhængighed

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 fonden/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 følges i det 4 bestyrelsesmedlemmer ud af de 5 valgte bestyrelsesmedlemmer vurderes som uafhængige. Vurderingen er foretaget ud fra en konkret gennemgang af forholdene for hvert enkelt bestyrelsesmedlem i relation til de nævnte punkter om vurdering af uafhængighed.

2.5. Udpegningsperiode

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: I henhold til vedtægterne supplerer bestyrelsen sig selv.

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 følges ikke, idet fonden ikke har fastsat nogen aldersgrænse. Det er bestyrelsens vurdering, at medlemmernes alder skal indgå som en del af den samlede evaluering af det enkelte medlems fortsatte berettigelse til at sidde i fondens bestyrelse.

2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

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: Anbefalingen følges, idet bestyrelsen i henhold til forretningsordenen samt Årshjulet evaluerer bestyrelsens arbejde mindst en gang om året.

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

Fonden følger: Anbefalingen følges, idet bestyrelsen i henhold til forretningsordenen samt Årshjulet evaluerer bestyrelsens arbejde mindst en gang om året.

3. Ledelsens vederlag

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 følges, idet de enkelte bestyrelsesmedlemmer ikke modtager vederlag. Administrator har modtaget et fast månedligt vederlag.

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 følges, idet vederlag bestyrelsen fremgår af årsrapporten.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af medlemmer.

Mogens Christen Gade

Formand for bestyrelsen

Stilling: Borgmester Jammerbug Kommune

Alder og køn: 56 år, mand

Indtrådt i bestyrelsen 27.05.2009

Særlige kompetencer: Økonomi, generel ledelse og lokalkendskab

Ledelseserhverv i andre selskaber og fonde

-Turistudvikling Nordjylland

Bestyrelsesmedlemmet er automatisk valgt i kraft af vedtægternes §5 og anses for uafhængig

Vedrelag for 2016: tDKK 0

Palle Steen Holmbech, 40 år, mand

Stilling: Konsulent

Dato for indtræden i bestyrelsen: 27..05.2009

Særlige kompetencer: Forretningsforhold, generel ledelse og lokalkendskab

Øvrige ledelseserhverv: -Holmbech Holding ApS

-Jammerbugtens Feriehusedlejning

Bestyrelsesmedlemmet er automatisk valgt som medlem fra bestyrelsen i Samråd Destination Blokhus og anses for uafhængig.

Vedrelag for 2016:: tDKK 0

Jens Veien Saabo, 71 år, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 27.05.2009.

Særlige kompetencer: Jura og lokalkendskab

Øvrige ledelseserhverv: -Saabo holding ApS

-Fonden til Bevarelse af Anne Justs Have

-Tee Jays A/S

Bestyrelsesmedlemmet er automatisk valgt i kraft af hvervet som formang for Blokhus Strand Grundejerforening, og anses for uafhængig.

Vederlag for 2016: tDKK: 0

Peter Dahl Jensen, 70 år,, mand

Stilling: Administrator for Blokhusfornden

Dato for indtræden i bestyrelsen: 27.05.2009.

Særlige kompetencer: Økonomi, regnskab, generel ledelse og lokalkendskab

Øvrige ledelseserhverv: Ingen

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Vederlag for 2016: tDKK:120

Jesper Fjeldsø, 53 år, mand

Stilling: Direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.03.2016

Særlige kompetencer: Økonomi og lokalkendskab

Øvrige ledelseserhverv: - Fjeldsø Telemateriel ApS

- FTM Blokhus ApS

- Forenede Blokhus Invest ApS

- Forenede Erhvervsejendomme ApS

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængig.

Vederlag for 2016: tDKK: 0

Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning	282.189	342.781
Andre driftsindtægter	504.415	0
Andre eksterne omkostninger	-313.928	-354.847
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.616	-47.262
Andre driftsomkostninger	-389.005	0
Resultat før finansielle poster	15.055	-59.328
Finansielle indtægter	0	140
Finansielle omkostninger	-77.129	-4.747
Finansielle poster i alt	-77.129	-4.607
Resultat før skat	-62.074	-63.935
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-62.074	-63.935
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til uddelingsrammen	0	200.000
Overført resultat	-62.074	-263.935
I alt	-62.074	-63.935

	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	4.901.371	4.969.987
Materielle anlægsaktiver i alt	4.901.371	4.969.987
Anlægsaktiver i alt	4.901.371	4.969.987
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.000	0
Andre tilgodehavender	473.500	282.306
Periodeafgrænsningsposter	15.377	0
Tilgodehavender i alt	503.877	282.306
Likvide beholdninger	1.072.350	311.069
Omsætningsaktiver i alt	1.576.227	593.375
Aktiver i alt	6.477.598	5.563.362

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Fondskapital	570.405	570.405
	Overført resultat	684.668	746.742
	Uddelingsramme	64.720	200.000
	Egenkapital i alt	1.319.793	1.517.147
1	Gæld til realkreditinstitutter	2.575.737	2.716.953
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.575.737	2.716.953
1	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	140.400	141.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.278.869	888.779
	Anden gæld	1.068.949	299.483
	Periodeafgrænsningsposter	93.850	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.582.068	1.329.262
	Gældsforpligtelser i alt	5.157.805	4.046.215
	Passiver i alt	6.477.598	5.563.362
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3	Nærtstående parter		

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15			
Saldo pr. 01.01.15	570.405	1.010.677	707.886
Årets uddelinger	0	0	-707.886
Forslag til resultatdisponering	0	-263.935	200.000
Saldo pr. 31.12.15	570.405	746.742	200.000
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	570.405	746.742	200.000
Årets uddelinger	0	0	-135.280
Forslag til resultatdisponering	0	-62.074	0
Saldo pr. 31.12.16	570.405	684.668	64.720

1. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til realkreditinstitutter	140.400	2.716.137	2.857.953
I alt	140.400	2.716.137	2.857.953

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld t.DKK 2.716 til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.290

3. Nærtstående parter

	2016 t.DKK	2015 t.DKK
Vederlag til administrator		
Vederlag til administration	120	60
I alt	120	60

4. Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
		0
Bygninger	50	4.901.377

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

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

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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