

Tunø-Røgeri-Fonden

Tunø Hovedgade 117
8300 Odder

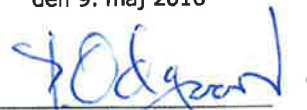
CVR-nr. 34882002

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. maj 2016



Peder Nørby-Odgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	14

Tunø-Røgeri-Fonden

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tunø-Røgeri-Fonden
Tunø Hovedgade 117
Tunø
8300 Odder

CVR-nr.: 34882002

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Pengeinstitut

Merkur - Aarhus Afdeling
Sct. Clemens Torv 17, 1
8100 Århus C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tunø-Røgeri-Fonden.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tunø, den 3. maj 2016

Direktion:



Peder Nørby-Odgaard

Bestyrelse:



Kristian Wiese



Edouard Rasmussen



Torben Mahler



Claus Bülow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tunø-Røgeri-Fonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tunø-Røgeri-Fonden for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Vojens, den 3. maj 2016

Viacount ApS, Registreret revisionselskab



Laura Linde
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er røgning af fiskeprodukter og salt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -29.498, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.971.323, og en egenkapital på kr. 819.134.

Resultatet anses som tilfredsstillende og der arbejdes på tiltag således Røgeriets eksistens i fremtiden sikres.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Der er indgået aftale om udleje af Røgeriet i sommermånederne til restauratør. I vintermånederne vil røgsalt være hovedproduktet. Disse tiltag forventes at give gode produktudviklingsmuligheder samt sikring af indtjening.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Tunø-Røgeri-Fonden

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		411.286	1.316.483
Personaleomkostninger	1	-323.928	-227.381
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-89.732	-44.869
Driftsresultat		-2.374	1.044.233
Finansielle omkostninger		-32.993	-27.502
Resultat før skat		-35.367	1.016.731
Skat af årets resultat	3	5.869	-202.700
Årets resultat		-29.498	814.031
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-29.498	814.031
		-29.498	814.031

Tunø-Røgeri-Fonden

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.946.348	2.014.952
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	73.951	95.080
Materielle anlægsaktiver		2.020.299	2.110.032
Anlægsaktiver		2.020.299	2.110.032
Fremstillede varer og handelsvarer		20.474	58.132
Varebeholdninger		20.474	58.132
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525	2.583
Andre tilgodehavender		533.750	13.796
Tilgodehavender		534.275	16.379
Likvide beholdninger		396.275	107.862
Omsætningsaktiver		951.024	182.373
Aktiver		2.971.323	2.292.405

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.001	300.001
Overført resultat		519.133	548.631
Egenkapital	6	819.134	848.632
Hensættelser til udskudt skat		459.331	465.200
Hensatte forpligtelser		459.331	465.200
Periodeafgrænsningsposter		687.987	144.746
Langfristede gældsforpligtelser	7	687.987	144.746
Gæld til banker		496.879	273.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.624	62.500
Anden gæld		460.368	395.519
Periodeafgrænsningsposter		0	102.280
Kortfristede gældsforpligtelser		1.004.871	833.827
Gældsforpligtelser		1.692.858	978.573
Passiver		2.971.323	2.292.405
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tunø-Røgeri-Fonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Ændringen af regnskabspraksis skal udelukkende ses i sammenhæng med at det i forbindelse med hjemsøgning af anden offentlig tilskud er konstateret, at tilskud fra Real Dania ikke kan anses som værende offentlig tilskud.

Der er modtaget tilskud til byggeri af Tunø Røgeri og der er modtaget både private og offentlige tilskud til byggeri, indretning af lokaler samt driftsmidler tilhørende Tunø-Røgeri-Fonden

Alle offentlige tilskudsbeløb er ikke indtægtsført, men periodeafgrænset under langfristet gæld. Indtægtsførslen sker i samme takt som afskrivninger på bygninger og driftsmidler foretages.

Alle privat tilskud er indtægtsført. Denne indtægtsførsel omfatter kr. 1.121.150 modtaget Real Dania. Beløbet er modtaget i årene 2013 og 2014.

Egenkapitalen er således ændret fra kr. -242.903 til kr. til kr. 848.632.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter omfatter årets andel af offentlig støtte modtaget i forbindelse med opbygning af Tunø Røgeri. Tilskuddet indregnes i resultatopgørelsen i samme takt som afskrivninger på afskrivningsberettigede aktiver foretages.

Støtte modtaget fra private er indtægtsført i resultatopgørelsen i udbetalingsårene.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Modtagne offentlige tilskud til byggeriet af Tunø Røgeri er ikke indtægtsført i resultatopgørelsen, men periodeafgrænset under langfristet gæld. Tilskuddet indtægtsføres i samme takt som afskrivningerne foretages på

Anvendt regnskabspraksis

de afskrivningsberettigede aktiver som tilskuddet er givet til.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
	2015	2014
Lønninger	310.610	217.658
Pensioner	1.980	2.070
Omkostninger til social sikring	3.195	467
Andre personaleomkostninger	8.143	7.186
	323.928	227.381
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger bygninger	68.603	34.302
Afskrivninger driftsmidler	21.129	10.567
	89.732	44.869
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-5.869	202.700
	-5.869	202.700
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.049.254	952.759
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.096.495
Kostpris ultimo	2.049.254	2.049.254
Af- og nedskrivninger primo	-34.303	0
Årets afskrivninger	-68.603	-34.302
Af- og nedskrivninger ultimo	-102.906	-34.302
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.946.348	2.014.952
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	105.647	105.647
Kostpris ultimo	105.647	105.647
Af- og nedskrivninger primo	-10.567	0
Årets afskrivninger	-21.129	-10.567
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.696	-10.567
Regnskabsmæssig værdi ultimo	73.951	95.080

Noter

2015

2014

6. Overført resultat

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Tilskud til røgeriet	I alt
Egenkapital primo	300.001	-542.904		-242.903
Korrektion primo vedr. tilskud til røgeriet			1.091.535	1.091.535
Årets resultat		-29.498		-29.498
	300.001	-572.402	1.091.535	819.134

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Periodeafgrænsningsposter	122.036	30.509	535.442
	122.036	30.509	535.442

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet sikkerhedsstillelser for enhver gæld til Merkur, Dan almennyttige Andelskasse med ejendommen Tunø Hovedgade 1, Tunø, Odder. Den driftsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 1.946.348.