

FF Skagen Fond

Havnevagtvej 5, 9990 Skagen
CVR-nr. 35 04 39 93

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 28.03.19

Jens Stadum
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 25

Fonden

FF Skagen Fond
Havnevagtvej 5
9990 Skagen
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 35 04 39 93
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

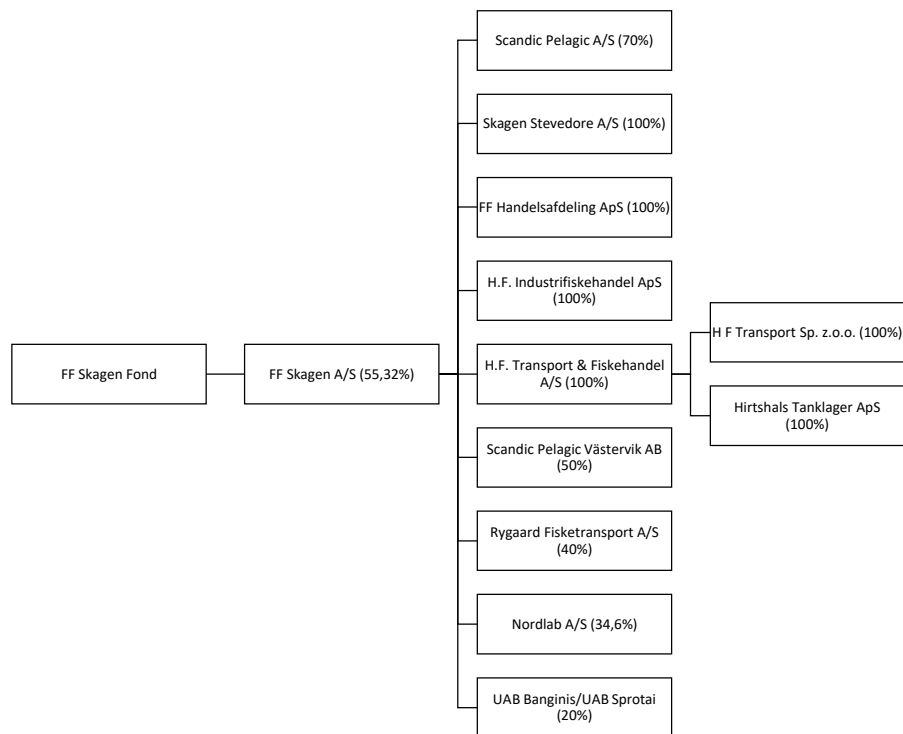
Poul R. Poulsen

Bestyrelse

Jens Stadum
Jens Aksel Borup
Anders Gustafsson
Algirdas Ausra
Lise Bjørn Jørgensen
Birgit Stenbak Hansen
Thomas Verner Rasmussen, medarbejdervalgt
Thomas Fisker Hansen, medarbejdervalgt

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for FF Skagen Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Skagen, den 28. marts 2019

Direktionen

Poul R. Poulsen

Bestyrelsen

Jens Stadum
Formand

Jens Aksel Borup

Anders Gustafsson

Algirdas Ausra

Lise Bjørn Jørgensen

Birgit Stenbak Hansen

Thomas Verner Rasmussen

Thomas Fisker Hansen

Til bestyrelsen i FF Skagen Fond**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for FF Skagen Fond for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, 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. 31.12.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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.

Skagen, den 28. marts 2019

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20222670

Ole Ejsing

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne28683

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at eje aktier i og have indflydelse på FF Skagen A/S samt at støtte enkeltpersoner, selskaber, aktiviteter, organisationer, institutioner m.v., der arbejder for udvikling og uddannelse inden for fiskerierhvervet, herunder fiskeri/fangst, udvikling og produktion af fangstredskaber, -hjælpemidler og -metoder, skibe samt forarbejdning, forarbejdningsmetoder, produkter og salg. Det er endvidere fondens formål at støtte almenvelgørende, herunder kulturelle formål i områderne indenfor FF Skagens virkeområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -862.909 mod DKK -551.313 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.879.662.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der er i årets løb købt yderligere aktier i FF Skagen A/S, jf. bestemmelser i vedtægterne omkring indløsningsret hos minoritetsaktionærerne.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Det er fondens uddelingspolitik at foretage følgende uddelinger:

Støtte til enkeltpersoner, selskaber, aktiviteter, organisationer, institutioner m.v., der arbejder for udvikling og uddannelse inden for fiskerierhvervet, herunder fiskeri/fangst, udvikling og produktion af fangstredskaber, -hjælpemidler og -metoder, skibe samt forarbejdning, forarbejdningsmetoder, produkter og salg samt støtte til almenvelgørende, herunder kulturelle formål i områderne indenfor FF Skagens virkeområde.

Der er i 2018 foretaget uddelinger for i alt DKK 255.610 til ovennævnte formål.

I 2018 har følgende modtaget uddelinger:

- Pakhuset, besøg af Drachmannsvænget
- Kulturhus Kappelborg
- Ocean of hope
- EUC Nord
- Skagen Fiskeriforening - fremme af fiskerierhvervet
- Ann-Marie Gabrielsson - fremme kendskabet til Holger Drachmann
- Verdensballetten

- Nørbygård - julegaver
- Sindets Dag
- Astrup Fearnley Museet Skagen
- Skagen Vinterbaderfestival
- Skagen Skole - SIG NEJ

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 vedtægten.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.2

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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

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

Bestyrelsen består af 8 medlemmer.

Jens Stadum, fødselsår 1949, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 26.08.2014. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2020.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Øvrige ledelseserhverv:

Karstensens Skibsværft A/S, bestyrelsesformand

Karstensens Udlejning A/S, bestyrelsesformand

Danish Yachts A/S, bestyrelsesformand

Trinitas Invest A/S, bestyrelsesformand

Launis A/S, bestyrelsesformand

Skagen El & Energi A/S, bestyrelsesformand

KDK Holding Fond A/S, bestyrelsesformand

Karstensenfonden, bestyrelsesformand

Karstensen Gruppen A/S, bestyrelsesformand

Sol og Strand Feriehusudlejning A/S, bestyrelsesformand

JOB I Værft A/S, bestyrelsesformand

JVP Invest, Skagen A/S, bestyrelsesformand

Strandby Net A/S, bestyrelsesmedlem

Limet Ejendomme A/S, bestyrelsesmedlem

Prime Ocean Ejendomme ApS, bestyrelsesmedlem

Skagen Kasse- og Plastfabrik A/S, bestyrelsesmedlem

Prime Ocean Norge Holding ApS, bestyrelsesmedlem

Prime Ocean A/S, bestyrelsesmedlem

Læsø Fiskeindustri's Fond, bestyrelsesmedlem

Astrid Fiskeri A/S, bestyrelsesmedlem

AF Ejendom A/S, bestyrelsesmedlem

V.G. Mikkelsen Fiskeeksport A/S, bestyrelsesmedlem
A/S Kofod & Christensen Maskinfabrik, bestyrelsesmedlem
Tenax Sild A/S, bestyrelsesmedlem
Advokatanpartsselskabet Clemens Koefoed, direktør
Fiskefartøjsforsikringen Læsø. Gensidigt selskab under frivillig likvidation, likvidator

Jens Aksel Borup, fødselsår 1955, mand
Stilling: Fiskeskipper
Dato for indtræden i bestyrelsen: 12.11.2012. Medlemmet er valgt i henhold til fondens vedtægter.
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.
Øvrige ledelseshverv:
FF Skagen A/S, bestyrelsesformand
Scandic Pelagic A/S, bestyrelsesformand
Skagen Stevedore A/S, bestyrelsesformand
H.F. Transport & Fiskehandel A/S, bestyrelsesformand
Jyske Bank A/S, bestyrelsesmedlem
H.F. Industrifiskehandel ApS, direktør
FF Handelsafdeling ApS, direktør
Hirtshals Tanklager ApS, direktør
Starholm Holding ApS, direktør

Anders Gustafsson, fødselsår 1957, mand
Stilling: Fiskeskipper
Dato for indtræden i bestyrelsen: 12.11.2012. Medlemmet er valgt i henhold til fondens vedtægter.
Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.
Øvrige ledelseshverv:
Båt GG 330 Carmona AB (Sverige), direktør
Båt GG 350 Liz AB (Sverige), bestyrelsesformand
PFG Fish AB (Sverige), bestyrelsesmedlem
PFG Hamn AB (Sverige), bestyrelsesmedlem

Algirdas Ausra, fødselsår 1963, mand
Stilling: Fiskeskipper
Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.01.2015. Medlemmet er genvalgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.
Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.
Øvrige ledelseshverv:
Banginis, UAB (Litauen), direktør

Lise Bjørn Jørgensen, fødselsår 1970, kvinde
Stilling: Reder

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.11.2018. Medlemmet er valgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Øvrige ledelseshverv:

Hornsnes Invest A/S, bestyrelsesmedlem

Isafold Invest ApS, direktør

Kulkajen I/S, virksomhedsdeltager

Rederiet Isafold P/R, virksomhedsdeltager

Birgit Stenbak Hansen, fødselsår 1967, kvinde

Stilling: Borgmester

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.11.2018. Medlemmet er valgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Øvrige ledelseshverv:

Fonden Tordenskiold i Frederikshavn, bestyrelsesformand

Ejendomsselskabet Møllehuset A/S, næstformand

Kombit A/S, næstformand

Kartensenfonden, bestyrelsesmedlem

Turistudviklingsfonden Nordjylland, bestyrelsesmedlem

Turisthus Nord F.M.B.A, bestyrelsesmedlem

Vanggaard Fonden, bestyrelsesmedlem

Thomas Verner Rasmussen, fødselsår 1969, mand

Stilling: Technical Director

Dato for indtræden i bestyrelsen: 24.03.2017. Medlemmet er genvalgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Øvrige ledelseshverv:

Nord Energi Fibernet A/S, bestyrelsesmedlem

Nord Energi Net A/S, bestyrelsesmedlem

Nord Energi Teknik A/S, bestyrelsesmedlem

Thomas Fisker Hansen, fødselsår 1974, mand

Stilling: Salgsdirektør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 09.10.2018. Medlemmet er valgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Fondens ledelse udgøres herudover af en direktion bestående af 1 medlem:

Poul R. Poulsen, født 1945, mand

Dato for indtræden i direktionen: 14.09.2016.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre eksterne omkostninger	-65.627	-64.196
1 Personaleomkostninger	-585.023	-503.098
Resultat før af- og nedskrivninger	-650.650	-567.294
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	77.528	85.777
Andre finansielle omkostninger	-289.787	-69.796
Resultat før skat	-862.909	-551.313
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-862.909	-551.313
Forslag til resultatdisponering		
Overført til uddelingsrammen	255.610	163.243
Overført resultat	-1.118.519	-714.556
I alt	-862.909	-551.313

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	48.545.770	25.532.272
	Finansielle anlægsaktiver i alt	48.545.770	25.532.272
	Anlægsaktiver i alt	48.545.770	25.532.272
	Aktiver i alt	48.545.770	25.532.272
PASSIVER			
	Fondskapital	575.000	575.000
	Overført resultat	15.804.662	16.923.181
	Uddelingsramme	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	16.879.662	17.998.181
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	31.661.801	5.974.868
	Anden gæld	4.307	1.559.223
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.666.108	7.534.091
	Gældsforpligtelser i alt	31.666.108	7.534.091
	Passiver i alt	48.545.770	25.532.272

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	575.000	17.637.737	500.000
Årets uddelinger	0	0	-163.243
Forslag til resultatdisponering	0	-714.556	163.243
Saldo pr. 31.12.17	575.000	16.923.181	500.000
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	575.000	16.923.181	500.000
Årets uddelinger	0	0	-255.610
Forslag til resultatdisponering	0	-1.118.519	255.610
Saldo pr. 31.12.18	575.000	15.804.662	500.000

	2018 DKK	2017 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	585.023	503.098
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	585.023	503.098
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Poul R. Poulsen	101.023	103.098
Vederlag til direktionen i alt	101.023	103.098
Jens Stadum	200.000	100.000
Jens Aksel Borup	50.000	50.000
Anders Gustafsson	50.000	50.000
Algirdas Ausra	50.000	50.000
Thomas Verner Rasmussen	50.000	50.000
Torben Jakobsen (udtrådt 09.10.18)	50.000	50.000
Willy Bent Hansen (udtrådt 01.12.17)	34.000	50.000
Vederlag til bestyrelsen i alt	484.000	400.000

Følgende personer har modtaget vederlag fra fondens øvrige koncernvirksomheder:
Jens Aksel Borup, DKK 428.980.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.18	25.532.272
Tilgang i året	23.023.470
Afgang i året	-9.972
Kostpris pr. 31.12.18	48.545.770
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	48.545.770

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Dattervirksomheder:			
FF Skagen A/S, Frederikshavn	55%	456.199.114	6.672.226
Scandic Pelagic A/S, Frederikshavn	70%	201.369.428	27.016.741
Skagen Stevedore A/S, Frederikshavn	100%	4.440.777	-194.981
FF Handelsafdeling ApS, Frederikshavn	100%	15.695.877	5.231.663
H.F. Transport & Fiskehandel A/S, Hjørring	100%	17.737.090	776.353
H.F. Industrifiskehandel ApS, Frederikshavn	100%	88.882.633	3.614.887
Hirtshals Tanklager ApS, Hjørring	100%	870.072	-125.496
H F Transport Sp.z.o.o., Koszalin, Polen	100%	39.110	-63.228

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Associerede virksomheder:			
Scandic Pelagic Västervik AB, Västervik, Sverige	50%	73.177.559	439.635
UAB Banginis/Sprotai, Litauen	20%	4.408.935	2.197.537
Nordlab A/S, Frederikshavn	35%	3.946.708	1.170.272
Rygaard Fisketransport A/S, Norddjurs	40%	30.818.414	228.818

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter er der givet pant i kapitalandele i datterselskab, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 48.546.

4. Nærtstående parter

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Fonden har i henhold til fondens vedtægter blandt andet til formål at eje aktier i og have indflydelse på FF Skagen A/S.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab. Fondens datterselskab FF Skagen A/S har udarbejdet et koncernregnskab, hvori FF Skagen Fond er udeladt.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

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

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

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.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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