

Fonden Maritimt Kulturcenter Mariagerfjord

Skibsgade 35, 9500 Hobro
CVR-nr. 36 46 11 28

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.04.21

Jørgen Egebjerg Pontoppidan
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 - 26

Fonden

Fonden Maritimt Kulturcenter Mariagerfjord
Skibsgade 35
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 36 46 11 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jørgen Egebjerg Pontoppidan, formand
Jørgen Basballe
Lars Otte Koefoed
Visti Søvsø Hansen
Mogens Havsted
Peter Johan Leth
Jane Grøn

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Fonden Maritimt Kulturcenter Mariagerfjord.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Hobro, den 12. april 2021

Bestyrelsen

Jørgen Egebjerg Pontoppidan
Formand

Jørgen Basballe

Lars Otte Koefoed

Visti Søvsø Hansen

Mogens Havsted

Peter Johan Leth

Jane Grøn

Til bestyrelsen i Fonden Maritimt Kulturcenter Mariagerfjord

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Maritimt Kulturcenter Mariagerfjord for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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. 31.12.20 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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.

Hobro, den 12. april 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne28583

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at understøtte etablering og drift af et "Maritimt Kulturcenter" på grundlag af det bevaringsværdige kulturmiljø "værftsområdet" på Hobro Havn. Fondens støtte hertil kan ske i bred forstand, dels gennem erhvervelse af fast ejendom, ved opførelse af bygningsfaciliteter samt støtte til egentlig drift af kulturcentret. Det er endvidere fondens formål at overtage den egentlige drift af kulturcentret.

Det er således fondens formål at støtte formidling af den maritime kulturarv med særlig vægt på de håndværksfag, der traditionelt er knyttet til bygning og udrustning af danske træskibe, og i denne forbindelse at tilstræbe uddannelse og efteruddannelse inden for disse fag.

Det er endvidere fondens formål at støtte etableringen og udfoldelsen af et levende offentligt byrum på Hobro Havn, og livet på og ved fjorden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 43.531 mod DKK 45.752 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 543.062.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fondens eventuelle årlige overskud, opgjort i henhold til årsregnskabsloven med tillæg af frie reserver og efter fradrag af henlæggelser i henhold til årsregnskabsloven og efter rimelig konsolidering af fonden, skal anvendes i overensstemmelse med fondens formål.

Indenfor ovennævnte rammer er bestyrelsen frit stillet i sit skøn over anvendelsen af de til uddeling værende disponible beløb, herunder med hensyn til om der et givent år skal ske uddeling af alle fondens frie reserver eller kun en del heraf. I sidstnævnte tilfælde overføres resterende disponible beløb til det efterfølgende regnskabsår.

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 principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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, idet dog formanden ikke udfører særlige driftsopgaver for fonden. Herudover skal det bemærkes, at fonden hverken har en næstformand eller en direktion.

Anbefaling 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år 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 godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig 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. Fonden har ikke en hjemmeside.

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, idet dog fonden ikke har nogen dattervirksomheder.

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 ikke, idet fonden lægger mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder.

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, idet dog fonden hverken har en direktion eller en administrator.

Anbefaling 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges, idet dog bestyrelsen ikke modtager noget vederlag.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

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 7 medlemmer.

Jørgen Egebjerg Pontoppidan

Alder og køn: 64 år, mand

Stilling: Provst

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.10.2014. Medlemmet er genvalgt i 2016 og 2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Regnskab/budget. Struktureret

Øvrige ledelseshverv: Tidl. borgmester. Udvalgsformand i Byrådet for Mariagerfjord Kommune (politiker). Formand for div. bestyrelser

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Ja

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Jørgen Basballe

Alder og køn: 69 år, mand

Stilling: Tidl. kommunaldirektør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.10.2014. Medlemmet er genvalgt i 2016 og 2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Cand.oecon

Øvrige ledelseshverv: I bestyrelsen for Jazz Hobro og Hobro Musikforening

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Ja

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Lars Otte Koefoed

Alder og køn: 54 år, mand

Stilling: Ungdomsskoleleder

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.10.2014. Medlemmet er genvalgt i 2016 og 2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Ledelseskompetence indenfor det kommunale område. Erfaring med det maritime gennem søfartsuddannelse og senere undervisning af unge.

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Visti Søvsø Hansen

Alder og køn: 66 år, mand

Stilling: Afdelingsleder

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.10.2014. Medlemmet er genvalgt i 2016 og 2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Bestyrelsesarbejde bl.a. formandsposter. Maritimt formidlingsarbejde med Vikingeskibslauget.

Øvrige ledelseshverv: Leder af skoleafdeling i Aarhus Kommune.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Mogens Havsted

Alder og køn: 65 år, mand

Stilling: Selvstændig

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.10.2014. Medlemmet er genvalgt i 2016 og 2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Kommunikationsrådgiver.

Øvrige ledelseshverv: Støtteforeningen for Lystfartøjsmuseet.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Peter Johan Leth

Alder og køn: 61 år, mand

Stilling: Værftsejer.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.10.2014. Medlemmet er genvalgt i 2016 og 2018 og den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Værftsejer

Øvrige ledelseshverv: Støtteforeningen for Lystfartøjsmuseet.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Jane Grøn

Alder og køn: 67 år, kvinde

Stilling: Leder

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.01.2018. Den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Ledelseserfaring gennem 23 år.

Øvrige ledelseshverv: Medlem af byrådet for Mariagerfjord Kommune (politiker). Formand for musikforening i 20 år.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Ja

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Note		2020 DKK	2019 DKK
2	Nettoomsætning	568.000	561.000
3	Andre driftsindtægter	1.416.082	1.176.082
	Andre eksterne omkostninger	-544.864	-534.584
	Bruttofortjeneste	1.439.218	1.202.498
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.142.413	-1.142.413
	Resultat af primær drift	296.805	60.085
	Andre driftsomkostninger	-240.000	0
	Resultat før finansielle poster	56.805	60.085
	Finansielle omkostninger	-995	-1.203
	Resultat før skat	55.810	58.882
5	Skat af årets resultat	-12.279	-13.130
	Årets resultat	43.531	45.752

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	43.531	45.752
	I alt	43.531	45.752

AKTIVER

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
Grunde og bygninger	18.773.794	19.907.997
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.102	12.312
Materielle anlægsaktiver i alt	18.777.896	19.920.309
Anlægsaktiver i alt	18.777.896	19.920.309
Andre tilgodehavender	103.993	37.734
Tilgodehavender i alt	103.993	37.734
Likvide beholdninger	0	25.986
Omsætningsaktiver i alt	103.993	63.720
Aktiver i alt	18.881.889	19.984.029

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	243.062	199.531
	Egenkapital i alt	543.062	499.531
	Hensættelser til udskudt skat	71.426	59.147
	Hensatte forpligtelser i alt	71.426	59.147
6	Periodeafgrænsningsposter	17.053.187	18.229.269
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.053.187	18.229.269
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.176.082	1.176.082
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	382	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.750	20.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.214.214	1.196.082
	Gældsforpligtelser i alt	18.267.401	19.425.351
	Passiver i alt	18.881.889	19.984.029
7	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	0	153.779
Nettoeffekt ved spaltning og virksomhedssalg	300.000	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.19	300.000	153.779
Forslag til resultatdisponering	0	45.752
Saldo pr. 31.12.19	300.000	199.531
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	0	199.531
Nettoeffekt ved spaltning og virksomhedssalg	300.000	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.20	300.000	199.531
Forslag til resultatdisponering	0	43.531
Saldo pr. 31.12.20	300.000	243.062

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020 DKK	2019 DKK
Private tilskud til særlig aktivitet	Andre driftsindtægter	240.000	0
Omkostninger vedrørende særlig aktivitet	Andre driftsomkostninger	-240.000	0
I alt		0	0

	2020 DKK	2019 DKK
--	-------------	-------------

2. Nettoomsætning

Driftstilskud, Mariagerfjord Kommune	268.000	261.000
Lejeindtægter	300.000	300.000
I alt	568.000	561.000

3. Andre driftsindtægter

Offentlige tilskud m.v. til opførelse m.v. af bygningsfaciliteter er indregnet som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser. Tilskuddene indregnes over en periode på 20 år. Tilskuddet er for 2020 indregnet med t.DKK 1.176. Der er desuden indregnet private tilskud modtaget i 2020 med t.DKK 240.

	2020	2019
	DKK	DKK

4. Personaleomkostninger

Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
I alt	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	12.279	13.130
I alt	12.279	13.130

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Periodeafgrænsningsposter	1.176.082	12.348.859	18.229.269	19.405.351
I alt	1.176.082	12.348.859	18.229.269	19.405.351

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Fonden har i perioden fra stiftelsen til 2016 modtaget i alt t.DKK 23.522 i tilskud fra forskellige tilskudsgivere til anlægsinvesteringerne. Af de modtagne tilskud kan op til t.DKK 13.300 kræves tilbagebetalt i en periode fra projektets gennemførelse og indtil 10 år efter sidste udbetaling til anlægsinvesteringerne, hvis anlægsinvesteringerne flyttes, afhændes eller anvendes til et andet formål end det forudsatte.

8. 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.

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.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter offentlige tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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, procent
Bygninger	20	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

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.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsomkostninger

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

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

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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