

Fanø Vadehav Center ApS
Vangled 32
6720 Fanø
CVR-nr. 36532947

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Per Møller-Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fanø Vadehav Center ApS

Vangled 32

6720 Fanø

CVR-nr.: 36532947

Stiftet: 02.02.2015

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 02.02.2015 - 31.12.2015

Direktion

Per Møller-Pedersen

Ann Kopp

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.02.2015 - 31.12.2015 for Fanø Vadehav Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.02.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 14.06.2016

Direktion

Per Møller-Pedersen

Ann Kopp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fanø Vadehav Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fanø Vadehav Center ApS for regnskabsåret 02.02.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet er reelt illikvid og har efter statusdagen misligholdt dets låneaftaler. Selskabet har udarbejdet drifts- og likviditetsbudgetter for perioden frem til og med 2018. Budgetterne viser en meget positiv udvikling resten af året. Vi har gennemgået de foreliggende budgetter, og herunder budgetforudsætningerne. På baggrund af de historiske resultater, de nuværende aftaler med kunder samt budgetforudsætningen om tilførsel af ny kapital i 2016, vurderer vi ikke budgetterne som realistiske på det foreliggende grundlag. Da selskabet ikke er i stand til løbende at indfri dets forpligtelser, anser vi således ikke going concern forudsætningen som opfyldt.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02.02.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Oplysningerne i ledelsesberetningen er baseret på, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af forsat drift. Som anført under afsnittet ”Forbehold” finder vi ikke, at selskabet kan aflægge årsregnskabet under forudsætning af forsat drift, hvorfor ledelsesberetningen, efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Esbjerg, den 14.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fanø Vadehav Center ApS har som formål at drive erhvervsmæssig virksomhed inden for turist- og konsulentbranchen samt dermed beslægtet virksomhed, herunder ved at arrangere kursusophold og drive forretningscenter. Selskabet blev etableret i januar 2015. Selskabet har indgået en aftale med Fanø Kommune om leje af den tidligere Fanø Søfartsskole for at udvikle et hotel, konference- og forretningscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 var et etablerings- og udviklingsår. Bygningerne til den tidligere Fanø Søfartsskole blev overtaget 1. februar 2015 og omfattende istandsættelsesarbejde blev igangsat. Centeret åbnede for de første overnatningsgæster den 1. april 2015 og for arrangementer den 1. september 2015. Selskabet er i en opbygnings- og introduktionsfase, hvor hovedopgaverne har været at bygge et center, som kan levere et kvalitetsprodukt, at udvikle en effektiv organisation til at drifte dette samt at markedsføre centeret.

Selskabet opnåede en omsætning på ca. 1 mio.kr. det første driftsår. Den største del af disse kom fra drop-in gæster i løbet af sommeren og virksomheder og grupper i løbet af efteråret. Responsen fra markedet og gæster ved centeret har bekræftet, at markedsgrundlaget er til stede. I vintersæsonen har aktiviteten været lav, noget som er relateret til en lavere interesse for at rejse til Fanø om vinteren og en generel reduktion i aktivitetsniveauet i regionens erhvervsliv på grund af en lav oliepris.

Udgifterne i opstartsåret har været større end indtægterne og det har resulteret i et driftsunderskud for 2015 og en stram likviditet. Selskabets ledelse er klar over, at selskabets egenkapital er tabt.

Ledelsen har imidlertid iværksat en række tiltag for at forbedre situationen. Omkostningerne er reduceret så meget som praktisk muligt. Det er indarbejdet et styringssystem, som lægger grundlaget for en mere effektiv drift. Det er udviklet et årshjul på grundlag af det første års drift og en række koncepter er udviklet i tråd med dette.

Der er en række bestillinger for 2016 og der er sat stor fokus på yderligere markedsføring. Ledelsen har tro på, at dette vil give positive resultater i 2016. I tillæg er der igangsat aktiviteter for kapitalindhentning i løbet af 2016 for at reetablere egenkapitalen og sikre midler til den videre udvikling. Årsregnskabet er udarbejdet ud fra en antagelse om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabets regnskabspraksis er som følger:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(793.552)
Personaleomkostninger	2	(1.691.225)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(158.237)</u>
Driftsresultat		(2.643.014)
Andre finansielle indtægter		109
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(215.951)</u>
Årets resultat		<u><u>(2.858.856)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(2.858.856)</u>
		<u>(2.858.856)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		512.780
Indretning af lejede lokaler		<u>673.632</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.186.412</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.186.412</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.466
Andre tilgodehavender		39.923
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.115</u>
Tilgodehavender		<u>76.504</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.074</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>77.578</u>
 Aktiver		 <u><u>1.263.990</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.858.856)</u>
Egenkapital		<u>(2.808.856)</u>
Bankgæld		615.327
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	6	1.999.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.483
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		552.779
Anden gæld	7	<u>681.287</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.072.846</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.072.846</u>
Passiver		<u>1.263.990</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(2.858.856)</u>	<u>(2.858.856)</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>(2.858.856)</u>	<u>(2.808.856)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabet har i første år realiseret et underskud på 2.859 t.kr. Selskabet er fortsat i en opbygningsfase, som har taget længere tid og været betydeligt mere omkostningskrævende end forudsat i den oprindelige forretningsplan.

Som følge af underskuddet har selskabets ledelse ført en tæt dialog med dets væsentligste långivere, som løbende har givet kortfristede tilsagn om yderligere nødvendig likviditet.

Selskabets ledelse har gennem året iværksat en række tiltag, som skal medvirke til at styrke selskabets drift i 2016, blandt andet ved besparelser på lønninger og administrationsomkostninger. Den fulde effekt af disse besparelser vil dog først vise sig i løbet af 2016.

Selskabet budgetterer med en markant forøgelse af aktivitetsniveauet og en tilsvarende markant bedre drift i 2. halvår 2016. På trods heraf forventer selskabet dog fortsat et negativt resultat for hele 2016.

Selskabets ledelse har derfor intensivt arbejdet med at søge ny kapital, enten i form af yderligere optagelse af lån eller kapitalindskud fra nye finansielle partnere, hidtil uden succes. Selskabets ledelse forventer dog fortsat at disse yderligere kapitalindskud, som er budgetteret i 2016, er både sandsynlige og realistiske.

w

Selskabets likviditet vil derfor være anstrengt indtil de forventede kapitalindskud realiseres. Såfremt det mod ledelsens forventning ikke lykkes at fremskaffe den nødvendige eksterne kapital, vil selskabet periodisk være illikvid frem mod 31.12.2016.

Da selskabets nuværende samarbejdspartnere ad flere omgange har udvist betydelig velvilje over for selskabet, har selskabets ledelse aflagt årsrapporten ud fra et going concern princip på trods af selskabets manglende evne til løbende at indfri dets forpligtelser.

	2015
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.617.555
Pensioner	13.200
Andre omkostninger til social sikring	43.417
Andre personaleomkostninger	17.053
	1.691.225

Noter

	2015
	kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	158.237
	158.237

	2015
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	125.756
Valutakursreguleringer	208
Øvrige finansielle omkostninger	89.987
	215.951

	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	589.576	755.073
Kostpris ultimo	589.576	755.073
Årets afskrivninger	(76.796)	(81.441)
Af- og nedskrivninger ultimo	(76.796)	(81.441)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	512.780	673.632

6. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Som følge af misligholdelse af låneaftalen efter statusdagen, er selskabets lån præsenteret som kortfristet gæld.

Noter

	2015
	kr.
7. Anden gæld	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	86.417
Andre skyldige omkostninger	594.870
	681.287

	2015
	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	150.000

Ikke-indregnede lejeforpligtelser vedrører en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristede gældsforpligtelser er der afgivet virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. i driftsmidler og inventar, debitorer og varelager.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør i alt pr. 31.12.2015, 1.216 t.kr.