

Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn

Vestre Mole 2, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 05 29 65



Årsrapport 2015

(fra fondens stiftelse 1. januar - 31. december 2015)

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra fondens stiftelse 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn.

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. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret fra fondens stiftelse 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bønnerup Strand, den 16. marts 2016
Bestyrelse:

 Knud Kildal formand, Valgt af bestyrelse	 Jesper Kaas Schmidt næstformand, Valgt af bestyrelse	 Per Søren Pedersen Valgt af bestyrelse
 Mona Elise Brat Søjberg Repræsentant for fastliggere	 Pia Lyster Juul Christensen Repræsentant for erhvervslejere	 Hans Erik Husum Repræsentant for Norrdjurs Kommune
 Hans Fisker Jensen Repræsentant for Norrdjurs Kommune	 Per Skjødt Hansen Repræsentant for Bønnerup Fiskeriforening	 Charles Jensen Repræsentant for fastliggere

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for regnskabsåret fra fondens stiftelse 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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.

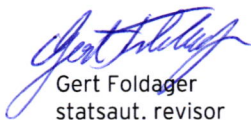
Konklusion

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

Grenaa, den 16. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Gert Foldager
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn
Adresse, postnr., by	Vestre Mole 2, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg
CVR-nr.	37 05 29 65
Stiftet	1. januar 2015
Hjemstedskommune	Norddjurs
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2015

Ledelsesberetning

Beretning

Stiftelsen og baggrunden derfor

Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn blev stiftet den 13. marts 2015, hvor bestyrelserne for Den erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn og Fonden Bønnerup Lystbådehavn traf beslutning om at lade de to fonde fusionere til en nystiftet fond. Beslutningen indebar, at fusionen skete med tilbagevirkende kraft til den 1. januar 2015, og den var betinget af de relevante myndigheders godkendelse. De fornødne tilladelser forelå i september 2015, således at der den 1. oktober 2015 kunne afholdes konstituerende bestyrelsesmøde.

Baggrunden for beslutningen om fusionen var dels et ønske om at opnå en mere fleksibel anvendelse af faciliteterne på Bønnerup Havn og dels at opnå synergieffekter og besparelser på driftsomkostningerne, så der kunne sikres et bedre økonomisk fundament for fremtidig drift af Bønnerup Havn.

Fondens aktiviteter

Fonden har overtaget en fiskerihavn og en lystbådehavn, begge med tilhørende faciliteter, en række udlejede grunde og enkelte udlejede bygninger. Bestyrelsen ser det som en selvfølgelig opgave at bevare og udvikle samtlige disse aktiviteter.

Udviklingen i det forløbne år

På fiskerihavnen er i årets løb gennemført en væsentlig og tiltrængt renovering af dele af havneværkerne. Udgiften dertil er i det væsentlige finansieret af tilskud fra Norddjurs Kommune. Aktivitetsniveauet på fiskerihavnen og de deraf følgende indtægter til fonden er fortsat præget af erhvervets vanskelige vilkår, men der er dog konstateret en væsentlig stigning i værdien af landede fisk på havnen og dermed også i fondens bropengeindtægter i forhold til det foregående år.

På lystbådehavnen har man konstateret en tilbagegang i antallet af gæstesejleres overnatninger, hvilket formentlig skyldes et køligere og mere blæsende vejrlig end i 2014.

I den relativt korte tid, der er forløbet siden myndighedernes godkendelse af fusionen og bestyrelsens tiltræden, er der foretaget de tilpasninger af organisation og administration, som naturligt følger af fusionen. Disse effektiviseringer m.m. forventes at forbedre driftsresultatet, men virkningen vil først være væsentlig i de følgende år.

På den baggrund bedømmes årets resultat som tilfredsstillende.

Planer for det kommende år

Den plan for renovering af fiskerihavnen, som blev udarbejdet før fondens stiftelse, følges, således at der også i 2016 gennemføres væsentlige og tiltrængte istandsættelser af havneværkerne i fiskerihavnen; i det væsentlige finansieret med tilskud fra Norddjurs Kommune. Renoveringen vil bringe havnen i synlig bedre stand, men også gøre havnen mindre sårbar over for storme - en sårbarhed som dog ikke helt kan elimineres, og som man i praksis ikke kan forsikre sig mod.

I samarbejde med forskellige eksterne aktører vil blive gennemført turistfremmende arrangementer, ligesom målrettet markedsføring forventes at bidrage til en forbedring både af lejerens og fondens egne indtægter.

I overensstemmelse med bestyrelsens forretningsorden vil blive indbudt til dialogmøde med havnens brugere i efteråret 2016. Bestyrelsen anser en løbende dialog mellem brugerne og havnens daglige ledelse som en vigtig forudsætning for den ønskede udvikling på havnen, og dialogmødet med bestyrelsens deltagelse vil forhåbentlig fremme den gensidige forståelse yderligere.

Netop udvikling af havnen har allerede flere gange været på bestyrelsens dagsorden. Et udvalg har udarbejdet en række visionære forslag, som bestyrelsen nu har prioriteret. Inden iværksættelse af de ønskede tiltag skal der imidlertid gennemføres en række undersøgelser og forhandlinger; bl.a. for at afklare, om de fornødne myndighedstilladelser og den nødvendige finansiering kan opnås.

Ledelsesberetning

Beretning

Såfremt det bliver muligt at realisere de højest prioriterede forslag, vil der inden for de nærmeste år bl.a. blive udlejet flere grunde til ferieboliger ved havnen og ske en forbedring af velfærdsfaciliteterne til gavn for såvel brugere som personale. Også muligheder for yderligere fritidsprægede aktiviteter, nye pladser til husbåde og bedre muligheder for at etablere detailhandelsvirksomheder ved havnen indgår i bestyrelsens overvejelser. Likviditetsvirkningen fra driften i 2012 forventes at være positiv som følge af den forventede vækst i årets resultat.

Begivenheder efter årets slutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil påvirke fondens økonomiske stilling.

God fondsledelse

I henhold til lovgivningen skal bestyrelsen tage stilling til en række anbefalinger om god fondsledelse fra en dertil nedsat komite, og såfremt anbefalingerne ikke følges, skal der offentliggøres en begrundelse derfor. Nogle af de pågældende anbefalinger er ikke relevante for fonden, fordi den ikke har hverken direktion, administrator eller datterselskab. De øvrige anbefalinger følges med de i det følgende nævnte to undtagelser.

Der er ikke fastsat en aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer. Bestyrelsen har ikke kompetence til at indføre en sådan bestemmelse, som ville være en indgriben i de udpegningsberettigedes vedtægtsbestemte adgang til at indsætte bestyrelsesmedlemmer. I den forbindelse bemærkes, at seks af bestyrelsens medlemmer udpeges af foreninger, grupper af brugere og hjemstedskommunen, og kun ét eller tre bestyrelsesmedlemmer udpeges af de således udpegede.

Der gives ikke den lange række af oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer, som er anbefalet af den nævnte komite. Det findes mere relevant og fuldt tilstrækkeligt for bedømmelse af bestyrelsens sammensætning at oplyse, hvem der har udpeget de enkelte bestyrelsesmedlemmer og derfor indestår for de pågældendes kvalifikationer og særlige interesser i relation til denne fond.

Uddelinger

Fonden har som formål at drive og udvikle Bønnerup Havn. Det er ikke fondens formål at uddele midler til andre, og det er heller ikke sket. Bestyrelsen har ingen ønsker om at foretage sådanne uddelinger fremover, hvorfor det ikke er relevant at fastlægge kriterier derfor.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015
	Nettoomsætning	3.215.078
2	Andre driftsindtægter	1.560.764
	Andre eksterne omkostninger	-3.035.459
	Bruttoresultat	1.740.383
3	Personaleomkostninger	-966.259
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-673.264
4	Andre driftsomkostninger	-29.181
	Resultat af primær drift	71.679
	Finansielle indtægter	44.526
	Finansielle omkostninger	-132.742
	Resultat før skat	-16.537
5	Skat af årets resultat	16.609
	Årets resultat	72
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	72
		72



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	Åbningsbalance pr. 1. januar 2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, bygninger og havneværker	11.862.608	12.324.573
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	268.168	314.583
		<u>12.130.776</u>	<u>12.639.156</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	331.574	314.544
	Tilgodehavender	96.168	251.217
		<u>427.742</u>	<u>565.761</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.558.518</u>	<u>13.204.917</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.628	205.294
	Andre tilgodehavender	260.435	435.067
	Periodeafgrænsningsposter	71.247	47.749
		<u>421.310</u>	<u>688.110</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.810.466</u>	<u>563.779</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.231.776</u>	<u>1.251.889</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.790.294</u>	<u>14.456.806</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	Åbningsbalance pr. 1. januar 2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	3.942.883	3.942.883
	Overført resultat	72	0
	Egenkapital i alt	3.942.955	3.942.883
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	169.867	186.476
	Hensatte forpligtelser i alt	169.867	186.476
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.640.298	1.844.059
	Gæld til kreditinstitutter	773.187	1.039.606
	Anden gæld	2.650.002	2.650.002
		5.063.487	5.533.667
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	466.944	444.097
	Gæld til kreditinstitutter	8.615	276.174
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	296.886	424.234
	Anden gæld	1.629.351	1.722.151
	Periodeafgrænsningsposter	3.212.189	1.927.124
		5.613.985	4.793.780
	Gældsforpligtelser i alt	10.677.472	10.327.447
	PASSIVER I ALT	14.790.294	14.456.806

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Sikkerhedsstillelser
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	3.942.883	0	3.942.883
Årets resultat	0	72	72
Egenkapital 31. december 2015	<u>3.942.883</u>	<u>72</u>	<u>3.942.955</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da fonden er nystiftet med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2015, indgår der ikke sammenligningstal i resultatopgørelsen. Fonden er stiftet ved en skattefri fusion af Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn og Fonden Bønnerup Lystbådehavn og ved anvendelse af sammenlægningsmetoden.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis, som er uændrede i forhold til de seneste aflagte årsrapporter i Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn og Fonden Bønnerup Lystbådehavn.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til vedligeholdelse, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og havneværker	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, herunder havneværker samt driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede. Ikke noterede aktier måles til senest kendte indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme 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, herunder værdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved modregning 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår. Modtagne tilskud til investeringer indregnes som forpligtelse og indtægtsføres i takt med, at der foretages afskrivninger på investeringen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Andre driftsindtægter		
Tilskud fra Norddjurs Kommune og EU	1.560.764	0
	<u>1.560.764</u>	<u>0</u>

kr.	2015
3 Personalemkostninger	
Lønninger	948.274
Andre omkostninger til social sikring	17.985
	<u>966.259</u>

Vederlag til fondens bestyrelse udgør samlet 27.500 kr.

Heraf er 20.000 kr. honorar til et bestyrelsesmedlem vedrørende regnskabs- og budgetmæssig assistance.

4 Andre driftsomkostninger	
Andre driftsomkostninger omfatter tab ved udgåede materielle anlægsaktiver.	
5 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-16.609
	<u>-16.609</u>

kr.	Grunde, bygninger og havneværker	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	27.074.499	1.510.638	28.585.137
Tilgang i årets løb	153.215	40.850	194.065
Afgang i årets løb	-64.605	-324.364	-388.969
Kostpris 31. december 2015	<u>27.163.109</u>	<u>1.227.124</u>	<u>28.390.233</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	14.749.926	1.196.055	15.945.981
Årets afskrivninger	585.999	87.265	673.264
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-35.424	-324.364	-359.788
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>15.300.501</u>	<u>958.956</u>	<u>16.259.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.862.608</u>	<u>268.168</u>	<u>12.130.776</u>
Afskrives over	<u>15 - 50 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.844.059	203.761	1.640.298	1.027.277
Gæld til kreditinstitutter	1.036.370	263.183	773.187	71.701
Anden gæld	2.650.002	0	2.650.002	2.650.002
	<u>5.530.431</u>	<u>466.944</u>	<u>5.063.487</u>	<u>3.748.980</u>

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for fondens gæld over for Norddjurs Kommune og Region Midt er afgivet pant på 2.350 t.kr. i grunde, bygninger og havneværker. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed, udgør 8.200 t.kr.

Til sikkerhed for fondens gæld over for Djurslands Bank er afgivet ejerpantebreve på i alt 2.150 t.kr. i matr. nr. 20 mx, Bønnerup by, Hemmed.

Af de likvide midler indestår på sikringskonto, 196 t.kr., hvortil fonden på balancedagen havde en gæld på omtrent samme beløb.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.