

Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn

Vestre Mole 2, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 05 29 65



Årsrapport 2016

Godkendt på bestyrelsesmødet, den *29-3 2017*

Som dirigent:

Arne Rindal

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Bønnerup Strand, den 29. marts 2017
Bestyrelse:



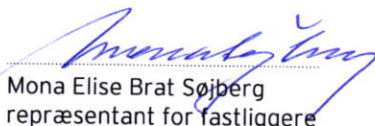
Knud Kildal
formand, valgt af bestyrelse



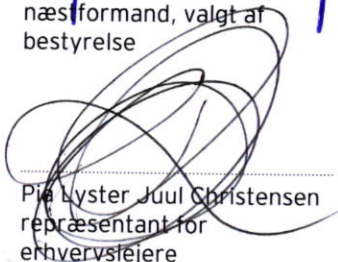
Jesper Kaas Schmidt
næstformand, valgt af
bestyrelse



Per Søren Pedersen
valgt af bestyrelse



Mona Elise Brat Søjberg
repræsentant for fastliggere



Pia Lyster Juul Christensen
repræsentant for
erhvervslejerne



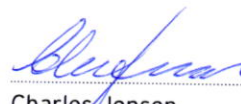
Hans Erik Husum
repræsentant for norrdjurs
kommune



Hans Fisker Jensen
repræsentant for norrdjurs
kommune



Per Skjødt Hansen
repræsentant for bønnerup
fiskeriforening



Charles Jensen
repræsentant for fastliggere

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.
- ▶ 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 bl.a. 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.

Grenaa, den 29. marts 2017
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	Norrdjurs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
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
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Storegade 1, 8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens virksomhed består i at drive en fiskerihavn og en lystbådehavn, begge med tilhørende faciliteter, at udleje grunde til såvel erhvervsformål som ferieboliger samt at udleje enkelte bygninger til erhvervsformål. Bestyrelsen ser det som en selvfølgelig opgave at bevare og udvikle samtlige disse aktiviteter.

Udviklingen i det forløbne år

På både fiskerihavnen og lystbådehavnen er i årets løb gennemført væsentlige og tiltrængte renoveringer af dele af havneværkerne. En væsentlig del af denne renovering er finansieret af det tilskud fra Norddjurs Kommune, som kommunen bevilgede i 2015. Ved omkostningsbevidst styring af renoveringen og ved konkret indsats af fondens egen medarbejder er det indtil videre lykkedes at gennemføre delprojekterne for mindre beløb end forventet, hvorfor fonden har anmodet Norddjurs Kommune om tilladelse til at anvende den overskydende del af tilskuddet til andre påtrængende renoveringer.

Derudover er der foretaget renovering og forbedring af broer i lystbådehavnen med få ekstra pladser til gæstesejlere til følge samt udskiftet tag på en af fondens bygninger. En væsentlig del af arbejdet med at renovere og forbedre broer i lystbådehavnen er udført af frivillig arbejdskraft. Bestyrelsen ser med stor tilfredshed på, at det bl.a. med denne indsats er muligt at holde havnen i forsvarlig og præsentabel stand, selv om fondens økonomiske råderum er begrænset.

Aktivitetsniveauet på fiskerihavnen og de deraf følgende indtægter til fonden er fortsat præget af erhvervets vanskelige vilkår i havnens nærområde, og der er konstateret en mindre nedgang i værdien af landede fisk på havnen og dermed også i fondens bropengeindtægter i forhold til det foregående år. På trods heraf er det besluttet at ombygge isværket på havnen, fordi der har været utilfredsstillende mange nedbrud på værket, og fordi et velfungerende isværk anses som en betingelse for fortsatte fiskeriaktiviteter på havnen. Der er indsendt ansøgning om tilskud af de såkaldte FLAG-midler til delvis finansiering af ombygningen, og der er begrundet forventning om, at ansøgningen imødekommes.

På lystbådehavnen er der konstateret en glædelig og tilfredsstillende fremgang i indtægter fra såvel fastliggere som gæstesejlere. Begge grupper af sejlere har gennemgående udtrykt stor tilfredshed med forholdene på lystbådehavnen og i området som helhed. I sommerens løb er på havnen i samarbejde med forskellige foreninger arrangeret flere aktiviteter, som har høstet anerkendelse af lystsejlere og andre turister, og det er forventningen, at dette vil fremme interessen for også at besøge Bønnerup Havn fremover.

Det er blevet undersøgt, om der er tilstrækkelig interesse for at leje eventuelle nyopførte grejhuse, når det forudsættes, at lejen skal dække en rimelig forrentning af fondens investering. Den foreløbige konklusion er, at der ikke er den fornødne interesse, hvorfor planen om denne investering indtil videre er stillet i bero.

Bestyrelsen har i årets løb indgået samarbejde med en ekstern aktør om administrativ bistand i stedet for at genbesætte en ledig stilling som kontorassistent. Det er sket for at opnå en mere fleksibel og mindre sårbar løsning på administrationsopgaven.

I efteråret blev afholdt dialogmøde med havnens brugere, og bestyrelsen noterede med tilfredshed stor interesse for deltagelse, idet der mødte ca. 75 brugere.

Årets resultat er påvirket af en positiv kursregulering af fondens aktiebeholdning på 95 t.kr.

Årets resultat bedømmes som tilfredsstillende.

Planer for det kommende år

Som nævnt oven for fortsættes renovering af havnen i overensstemmelse med den plan, som blev udarbejdet før fondens stiftelse, og som finansieres af tilskud fra Norddjurs Kommune. Derudover ombygges isværket som nævnt oven for, og der planlægges andre tiltrængte istandsættelser udført for fondens egne midler, idet bemærkes, at der til stadighed må forventes behov for væsentlige årlige udgifter til vedligeholdelse, hvis havnen som ønsket af bestyrelsen skal fremtræde som værende i god stand.

Ledelsesberetning

Beretning

Fonden har indgået aftale, som sikrer etablering af en sæsonbetonet restaurant i fondens bygning og er i forhandling om etablering af yderligere en virksomhed i en anden af fondens bygninger. Det er bestyrelsens opfattelse, at disse yderligere aktiviteter vil være til gavn for ikke blot besøgende på havnen, men også for de øvrige erhvervsdrivende på havnen.

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

Der vil igen blive indbudt til dialogmøde med havnens brugere i efteråret 2017. Bestyrelsen anser en løbende dialog mellem brugerne og havnens daglige ledelse som en vigtig forudsætning for den ønskede udvikling på havnen, og det er bestyrelsens håb, at dialogmødet vil fremme den gensidige forståelse yderligere.

I begyndelsen af 2017 har bestyrelsen principgodkendt et forslag til opførelse af ny facilitetsbygning, som gerne skal blive til gavn for såvel fiskere som lystsejlere samt fondens medarbejdere. Projektets gennemførelse er afhængig af, om der opnås de fornødne planmæssige godkendelser og af, at der opnås væsentlige tilskud til finansieringen. Bestræbelserne derpå er i gang. Det er bestyrelsens opfattelse, at gennemførelse af projektet vil blive til stor gavn for havnen som helhed, ligesom såvel fastboende som andre turister i området forventes at kunne få glæde af projektets gennemførelse.

Bestyrelsen har ligeledes besluttet at intensivere bestræbelserne på, at få skabt aktiviteter på de ledige arealer ved havnen, som delvis ejes af Norddjurs Kommune og delvis af fonden. Bestræbelserne på at skaffe det fornødne planmæssige grundlag er påbegyndt, og bestyrelsen ser frem til en konstruktiv dialog derom med såvel myndigheder som brugere af havnen. Uanset hvilke rammer, der måtte blive fastsat for udnyttelse af arealerne, vil realisering deraf være afhængig af eksterne investorers finansiering af projekterne.

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.	2016	2015
	Nettoomsætning	3.344.539	3.215.078
2	Andre driftsindtægter	733.833	1.560.764
	Andre eksterne omkostninger	-2.352.643	-3.035.459
	Bruttoresultat	1.725.729	1.740.383
3	Personaleomkostninger	-785.199	-966.259
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-697.265	-673.264
4	Andre driftsomkostninger	0	-29.181
	Resultat før finansielle poster	243.265	71.679
	Finansielle indtægter	105.066	44.526
	Finansielle omkostninger	-41.336	-132.742
	Resultat før skat	306.995	-16.537
5	Skat af årets resultat	-57.983	16.609
	Årets resultat	249.012	72
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	249.012	72
		249.012	72

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, bygninger og havneværker	11.321.338	11.862.608
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.916	268.168
		<u>11.602.254</u>	<u>12.130.776</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	423.854	331.574
	Tilgodehavender	27.871	96.168
		<u>451.725</u>	<u>427.742</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.053.979</u>	<u>12.558.518</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.204	89.628
	Andre tilgodehavender	416.107	260.435
	Periodeafgrænsningsposter	44.970	71.247
		<u>589.281</u>	<u>421.310</u>
	Likvide beholdninger	<u>804.575</u>	<u>1.810.466</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.393.856</u>	<u>2.231.776</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>13.447.835</u></u>	<u><u>14.790.294</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	3.942.883	3.942.883
	Overført resultat	249.084	72
	Egenkapital i alt	4.191.967	3.942.955
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	227.850	169.867
	Hensatte forpligtelser i alt	227.850	169.867
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.492.083	1.640.298
	Gæld til kreditinstitutter	0	773.187
	Anden gæld	2.650.002	2.650.002
		4.142.085	5.063.487
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	201.309	466.944
	Gæld til kreditinstitutter	110.436	8.615
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	712.700	296.886
	Anden gæld	1.552.518	1.629.351
	Periodeafgrænsningsposter	2.308.970	3.212.189
		4.885.933	5.613.985
	Gældsforpligtelser i alt	9.028.018	10.677.472
	PASSIVER I ALT	13.447.835	14.790.294

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	3.942.883	72	3.942.955
Overført, jf. resultatdisponering	0	249.012	249.012
Egenkapital 31. december 2016	<u>3.942.883</u>	<u>249.084</u>	<u>4.191.967</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 langfristede aktiver.

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den resultatorienterede 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

kr.	2016	2015
2 Andre driftsindtægter		
Tilskud fra Norddjurs Kommune og EU	726.333	1.560.764
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	7.500	0
	<u>733.833</u>	<u>1.560.764</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	760.723	948.274
Andre omkostninger til social sikring	24.476	17.985
	<u>785.199</u>	<u>966.259</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Vederlag til fondens bestyrelse udgør samlet 106.000 kr. Bestyrelsehonorar er udbetalt til Knud Kildal med 30.000 kr. Det resterende beløb er udbetalt til Mona Søjberg som vederlag for vikariat for regnskabsmæssig assistance.</p>		
4 Andre driftsomkostninger		
Andre driftsomkostninger omfatter tab ved udgåede materielle anlægsaktiver.		
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	57.983	-16.609
	<u>57.983</u>	<u>-16.609</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde, bygninger og havneværker	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	27.163.109	1.227.124	28.390.233
Tilgang i årets løb	46.708	122.035	168.743
Afgang i årets løb	0	-22.900	-22.900
Kostpris 31. december 2016	27.209.817	1.326.259	28.536.076
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	15.300.501	958.956	16.259.457
Årets afskrivninger	587.978	109.287	697.265
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-22.900	-22.900
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	15.888.479	1.045.343	16.933.822
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	11.321.338	280.916	11.602.254
Afskrives over	15 - 50 år	5 år	

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.640.302	148.219	1.492.083	865.373
Gæld til kreditinstitutter	53.090	53.090	0	0
Anden gæld	2.650.002	0	2.650.002	2.650.002
	4.343.394	201.309	4.142.085	3.515.375

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser:

Fonden har indgået leasingforpligtelse med en resterende løbetid på 62 måneder af 2.090 kr., i alt 129.580 kr.

9 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 7.700 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, 60 t.kr., hvortil fonden på balancedagen havde en gæld på omtrent samme beløb.