


Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn
CVR-nr. 37 05 29 65
Vestre Mole 2, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017

Godkendt på bestyrelsesmødet, den *11/4* 2018


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Bønnerup Strand, den 11/4 2018

Bestyrelse

Knud Kildal
Formand, valgt af bestyrelse



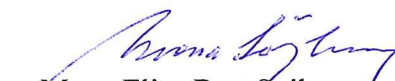
Pia Lyster Juul Christensen
Næstformand
repræsentant for erhvervslejere



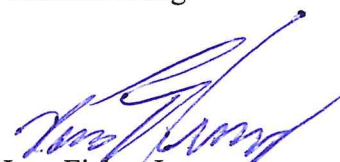
Per Skjødt Hansen
repræsentant for Bønnerup
Fiskeriforening



Charles Jensen
repræsentant for fastliggere



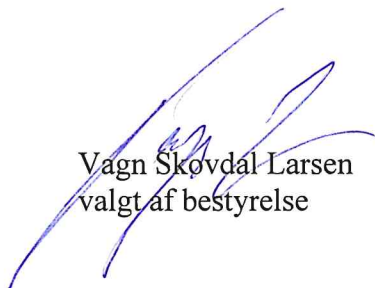
Mona Elise Brat Søjberg
repræsentant for fastliggere



Hans Fisker Jensen
repræsentant for Norddjurs
Kommune



Hans Erik Husum
repræsentant for Norddjurs
Kommune



Vagn Skovdal-Larsen
valgt af bestyrelse



Jørgen Brok Nielsen
valgt af bestyrelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til fondsbestyrelsen i Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 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 revisionshandling som reaktion på disse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Grenaa, den 11 / 4 2018

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 33946406



Jesper

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn Vestre Mole 2, Bønnerup Strand 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 37 05 29 65
	Stiftet: 1. januar 2015
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017
Bestyrelse	Knud Kildal, formand Pia Lyster Juul Christensen, næstformand, repræsentant for erhvervslejere Per Skjødt Hansen, repræsentant for Bønnerup Fiskeriforening Charles Jensen, repræsentant for fastliggere Mona Elise Brat Søjberg, repræsentant for fastliggere Hans Fisker Jensen, repræsentant for Norddjurs Kommune Hans Erik Husum, repræsentant for Norddjurs Kommune Vagn Skovdal Larsen, valgt af bestyrelse Jørgen Brok Nielsen, valgt af bestyrelsen
Revisor	ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab

LEDELSESBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter består i at drive en fiskerihavn og en lystbådehavn med tilhørende faciliteter, at udleje grunde til såvel erhvervsformål som ferieboliger samt at udleje enkelte bygninger til erhvervsformål.

Bestyrelsen ønsker at opretholde og udvikle alle de nævnte aktiviteter.

Udviklingen i det forløbne år

I 2017 var der en overvejende positiv udvikling for Bønnerup Havn.

Det lykkedes at udleje en erhvervsjendom til butiksformål og at udleje en grund til udvidelse af en bestående forretning. Endvidere blev der i lokaler på havnen, der allerede tidligere var udlejet til formålet, åbnet restaurant.

Med henblik på både at skaffe yderligere lejeindtægter og gøre havnen mere attraktiv for anløb har bestyrelsen besluttet, at der ønskes mulighed for at etablere forretninger med dagligvarer og servicevirksomhed på et areal, der har henligget ubenyttet i en årrække. Planerne kan kun realiseres i samarbejde med Norddjurs Kommune i dens egenskab af både ejer af et tilstødende areal og planmyndighed. Fonden har indtil videre indtryk af, at kommunen deler fondens ønsker.

En del af det nævnte areal har været udlejet på vilkår, som forhindrede fonden i at disponere over arealet i mange år fremover, men efter langvarige forhandlinger med den pågældende lejer, lykkedes det at opnå en aftale, hvorefter disse bindinger på arealet ikke længere er gældende.

På fiskerihavnen blev der gennemført en omfattende renovering af isværket, hvilket har resulteret i færre reparationsudgifter, begrænsning af el-forbrug og øget driftssikkerhed til gavn for aftagerne. Aktiviteterne på fiskerihavnen og dermed indtægterne derfra har været svagt stigende, bl.a. som følge af anløb af udenlandske og andre ikke hjemmehørende kuttere, der har valgt at lande fangster i Bønnerup Havn bl.a. på grund af dens gode faciliteter.

Efter længere tids forhandling er det lykkedes at opnå en aftale med ejeren af fiskekasser, således at fondens personale i langt mindre omfang end hidtil skal anvende tid til håndtering og vask af kasserne. Hidtil havde tidsforbruget dertil ikke stået mål med det opnåede vederlag for arbejdet.

Lystbådehavne er generelt udsat for tilbagegang, og Bønnerup Lystbådehavn har mærket det samme, når det gælder fastliggere, idet der i modsætning til tidligere har været ledige pladser. Derimod har havnen haft besøg af omtrent det samme antal gæstesejlere som tidligere, selv om sommeren 2017 var præget af dårligt vejr til lystsejlad. Antallet af besøgende autocampere har udvist en tilfredsstillende fremgang.

På havnen har der igen i 2017 været underholdende aktiviteter og udstillinger, som har været arrangeret af frivillige fra foreninger m.fl. med interesse for Bønnerup Havn i samarbejde med fondens medarbejdere. Det er bestyrelsens opfattelse, at disse aktiviteter

LEDELSESBERETNING

medvirker til at gøre havnen attraktiv for lystsejlere m.fl., og fondens ledelse bestræber sig på et fortsat godt samarbejde med disse grupper og havnens brugere i det hele taget. Derfor finder bestyrelsen det også glædeligt, at der var stor interesse for at deltage i det årlige dialogmøde med havnens brugere, der blev afholdt i efteråret, og hvori deltog ca. 80 personer.

Som nævnt i ledelsesberetning for 2016 har bestyrelsen truffet principbeslutning om at søge opført en ny facilitetsbygning på havnen. Realisering af denne plan forudsætter dels de fornødne myndighedstilladelser og dels donationer fra fonde m.fl. til dækning af langt størstedelen af den forventede anlægssum. Arbejdet med at indhente de fornødne tilladelser forløber fuldt tilfredsstillende, hvorimod det endnu ikke er lykkedes at skaffe finansiering af projektet.

Udover den omtalte renovering af isværket er der foretaget løbende vedligeholdelse af havneværker, bygninger og pladser m.m., herunder i et begrænset omfang foretaget renovering, som dækkes af det anlægstilskud, der er ydet af Norddjurs Kommune i 2015 til anvendelse i årene 2015 - 2019. Derimod har havnen i 2017 været begunstiget af gunstige vind- og strømforhold, således at det ikke har været nødvendigt at foretage den sædvanlige årlige uddybning af sejlrende. Netop denne besparelse er i det væsentlige årsagen til, at fonden har realiseret et overskud, som er betydeligt større end budgetteret.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Planer for det kommende år

Bestyrelsen har besluttet at søge gennemført en omfattende renovering af en udrustningsbro i den østlige del af erhvervshavnen, idet broen trods en begrænset alder er meget nedslidt. Renoveringen vil imidlertid blive så kostbar, at fondens økonomi ved udførelse for egne midler vil blive sårbar, så man muligvis ikke kan disponere hensigtsmæssigt, hvis der opstår behov for afholdelse af væsentlige uforudsete udgifter, f.eks. udbedring af stormskader og lign. Bestyrelsen har derfor besluttet at søge tilskud til helt eller delvis finansiering af renoveringen.

Udover denne større renovering fortsættes den til stadighed nødvendige vedligeholdelse af havnen, og der gennemføres mindre renoveringer for en del af det modtagne, men endnu ikke anvendte anlægstilskud, der er omtalt oven for.

Det er bestyrelsens håb, at der i løbet af 2018 er skaffet det fornødne planmæssige grundlag til at udbyde arealer til opførelse af dagligvarebutik m.m. til leje, og at der vil vise sig den ønskede interesse for at investere deri, ligesom det forhåbentlig lykkes at skaffe tilstrækkeligt finansielt grundlag til at iværksætte opførelse af ny facilitetsbygning.

Lokaler, der hidtil har været udlejet til en sejlklub, er blevet ledige omkring årsskiftet. Der er udvist stor interesse fra en gruppe af repræsentanter for søsportsinteresserede m.fl. for at leje de pågældende lokaler, og selv om det formentlig på kort sigt ville være muligt at realisere større indtægter ved at etablere ferieboliger på stedet, har bestyrelsen indtil videre

LEDELSESBERETNING

valgt at afvente, om de interesserede kan skaffe den nødvendige opbakning til at leje lokalerne og realisere de øvrige foreliggende planer. Denne beslutning er i overensstemmelse med fondens strategi om at give plads til alle og medvirke til aktiviteter og mangfoldighed på havnen. Det er således bestyrelsens håb, at disse planer realiseres i løbet af 2018.

Navnlig den omtalte negative udvikling for lystbådehavne generelt har gjort det relevant at anvende flere resurser til markedsføring, og bestyrelsen har i den anledning nedsat et markedsføringsudvalg, som bl.a. vil bestræbe sig på at få udlejet de ledige pladser i lystbådehavnen.

Det årlige dialogmøde med havnens brugere er fastlagt til afholdelse onsdag den 7. november.

God fondsledelse

Bestyrelsen har besluttet, at de lovkrævede oplysninger om dette emne optages på fondens hjemmeside.

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 heller ingen planer om at foretage sådanne uddelinger fremover, hvorfor det ikke er relevant at fastlægge kriterier derfor.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes på forfaldstidspunktet i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelseshonorar, løn og gager inklusive feriepenge og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til fondens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger og havneværker	15-50 år	0 %
Anlæg, driftsmateriel og inventar	5- 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi. Værdipapirer, som er optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Ikke noterede aktier måles til senest kendte indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Nettoomsætning.....	3.346.272	3.344.539
1 Andre driftsindtægter.....	420.032	733.833
Andre eksterne omkostninger.....	-2.156.179	-2.370.136
BRUTTORESULTAT	1.610.125	1.708.236
2 Personaleomkostninger.....	-725.766	-767.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-669.040	-697.265
DRIFTSRESULTAT	215.319	243.265
Andre finansielle indtægter	139.348	105.066
Andre finansielle omkostninger.....	-26.513	-41.336
RESULTAT FØR SKAT	328.154	306.995
3 Skat af årets resultat.....	-48.722	-57.983
ÅRETS RESULTAT	279.432	249.012
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	279.432	249.012
DISPONERET I ALT	279.432	249.012

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
	kr.	kr.
4 Grunde og bygninger	10.782.875	11.321.337
4 Anlæg, driftsmateriel og inventar	473.648	280.916
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	48.000	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	11.304.523	11.602.253
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	554.707	423.854
Andre tilgodehavender	0	27.871
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	554.707	451.725
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	11.859.230	12.053.978
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.099	128.204
Andre tilgodehavender	469.562	416.107
Periodeafgrænsningsposter.....	31.222	44.970
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	622.883	589.281
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	589.726	804.575
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.212.609	1.393.856
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	13.071.839	13.447.834
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
	kr.	kr.
Grundkapital	3.942.883	3.942.883
Overført resultat.....	528.516	249.084
EGENKAPITAL.....	4.471.399	4.191.967
Hensættelse til udskudt skat	276.572	227.850
HENSATTE FORPLIGTELSER	276.572	227.850
Prioritetsgæld.....	1.340.555	1.492.083
Kreditinstitutter.....	0	0
Anden gæld.....	2.650.002	2.650.002
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.990.557	4.142.085
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	151.528	201.309
Kreditinstitutter.....	130.082	110.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	327.266	712.699
Anden gæld.....	1.572.992	1.552.518
Periodeafgrænsningsposter	2.151.443	2.308.970
Kortfristede gældsforpligtelser	4.333.311	4.885.932
GÆLDSFORPLIGTELSER	8.323.868	9.028.017
PASSIVER	13.071.839	13.447.834

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
1 Andre driftsindtægter		
Tilskud til vedligeholdelse.....	300.532	726.333
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	119.500	7.500
	<u>420.032</u>	<u>733.833</u>
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	720.811	760.723
Andre omkostninger til social sikring	4.955	6.983
	<u>725.766</u>	<u>767.706</u>
Vederlag til fondens bestyrelse udgør samlet, 34.000 kr.		
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	48.722	57.983
	<u>48.722</u>	<u>57.983</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	27.209.816	1.326.259	0
Tilgang i årets løb	0	323.310	48.000
Afgang i årets løb	0	-243.000	0
	<u>27.209.816</u>	<u>1.406.569</u>	<u>48.000</u>
Kostpris 31. december 2017	27.209.816	1.406.569	48.000
Af-/nedskrivninger, primo	-15.888.479	-1.045.343	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	243.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-538.462	-130.578	0
	<u>-16.426.941</u>	<u>-932.921</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-16.426.941	-932.921	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>10.782.875</u>	<u>473.648</u>	<u>48.000</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.640.302	1.492.083	151.528	699.855
Kreditinstitutter	53.090	0	0	0
Anden gæld.....	2.650.002	2.650.002	0	2.650.002
	<u>4.343.394</u>	<u>4.142.085</u>	<u>151.528</u>	<u>3.349.857</u>

6 Eventualposter mv.

Fonden har indgået leasingforpligtelser med resterende løbetider på henholdsvis 50 mdr. og på 74 mdr. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalerne udgør 376.973 kr. pr. 31. december 2017.

NOTER

7 **Pantsætninger og 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 stille sikkerhed, udgør 7.305 t. kr.

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