

Fonden Svinkløv Erf

Hasserisvej 174, 9000 Aalborg
CVR-nr. 37 78 69 50

Årsrapport for regnskabsåret 20.05.16 - 31.12.16

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 05.05.17

Morten Jensen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 19

Fonden

Fonden Svinkløv Erf
c/o Advokatfirmaet Børge Nielsen
Hasserisvej 174
9000 Aalborg
Hjemmeside: www.fonden-svinkloev.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 37 78 69 50
Regnskabsår: 20.05 - 31.12

Bestyrelse

Steen Royberg, formand
Bjørn Erik Skjelsager, næstformand
Ulla Alexandra Thygesen
Jens Elmelund Sørensen
Jørgen Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20.05.16 - 31.12.16 for Fonden Svinkløv Erf.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 20.05.16 - 31.12.16.

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

Aalborg, den 5. maj 2017

Bestyrelsen

Steen Royberg
Formand

Bjørn Erik Skjelsager

Ulla Alexandra Thygesen

Jens Elmelund Sørensen

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Svinkløv Erf

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Svinkløv Erf for regnskabsåret 20.05.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 20.05.16 - 31.12.16 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 5. maj 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er:

At yde støtte til det lokale kulturliv i Jammerbugt Kommune, herunder støtte til lokale kunstnere og almennyttige, kulturelle aktiviteter af enhver art. Aktiviteter omkring Svinkløv har fortrinsret.

At yde støtte til bevarelse af den særegne natur omfattende Svinklovene og omegn. Denne støtte kan ydes efter råd og vejledning fra, og eventuelt i samarbejde med, Naturstyrelsen.

At yde støtte til almennyttige formål relateret til den primære fødevarerproduktion i lokalområdet, herunder det oprindelige kystfiskeri i Jammerbugt Kommune, eksempelvis via støtte til Thorupstrand Kystfiskerlaug.

At yde støtte til yngre kokke og tjeneres uddannelse, idet personer med tidligere/aktuel ansættelse på Svinkløv Badehotel har fortrinsret hertil.

At besidde den bestemmende indflydelse i Ejendomsselskabet Svinkløv Badehotel A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 20.05.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -529.250. Balancen viser en egenkapital på DKK 29.038.502.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, men ved bedømmelsen heraf skal det dog tages i betragtning, at der er tale om fondens første driftsår.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke foretaget uddelinger i det afsluttende regnskabsår, idet der har været tale om fondens første driftsår.

Som følge af, at fondens dattervirksomhed, Ejendomsselskabet Svinkløv Badehotel A/S' væsentligste aktiv, Svinkløv Badehotel er nedbrændt i regnskabsåret, har ledelsen primært anvendt sine ressourcer på at sikre grundlaget for genopførelsen heraf, henset til at dette udgør fondens primære indtægtskilde og dermed grundlaget for fremtidige uddelinger.

Det er ledelsens forventning, at det i regi af fondens dattervirksomhed, Ejendomsselskabet

Svinkløv Badehotel A/S, vil være muligt, at opføre det nye Svinkløv Badehotel, således at dette står klar i foråret 2019.

Henset til de betydelige ressourcer der i den forbindelse vil skulle anvendes, er det tillige ledelsens forventning, at der tidligst i 2020 vil være grundlag for at kunne foretage eksterne uddelinger fra fonden.

For en nærmere beskrivelse af fondens uddelingspolitik henvises til fondens internetsite: <http://fonden-svinkloev.dk/vedtaegter.aspx>

Redegørelse for god fondsledelse

Det er ledelsens opfattelse, at fonden i anbefalingerne om god fondsledelse, opfylder samtlige anbefalinger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af medlemmer.

Steen Royberg, 1959, mand, formand

Stilling: Erhvervsejendomsmægler

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.05.2016. Den nuværende valgperiode udløber 31.12.2018.

Særlige kompetencer: Økonomisk indsigt.

Øvrige ledelseserhverv:

- Royberg & Steffensen Holding A/S (Bestyrelsesformand og aktionær)
- Royberg & Steffensen A/S (Bestyrelsesformand)
- Adelgade 12 ApS (Direktør)
- Nybolig Erhverv Aalborg I/S (Interessant)
- Ejendomsinteressentskabet Jomfru Ane Gade 25 (Interessant)
- I/S Jomfru Ane Gade 13 (Interessant)
- I/S Ringparken (Interessant)
- I/S Mylius Erichsens Vej 65 (Interessant)
- Bygge og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have (Bestyrelsesmedlem)
- Erhverv Norddanmark (Bestyrelsesformand)
- Aalborg Zoologiske Have (Bestyrelsesformand)
- Aalborg Kongres & Kultur Center (Bestyrelsesformand)
- Ejendomsselskabet Svinkløv Badehotel A/S (Bestyrelsesformand).

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Bjørn Erik Skjelsager, 1954, mand, næstformand

Stilling: Økonomichef

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.05.2016. Den nuværende valgperiode udløber 31.12.2019.

Særlige kompetencer: Indsigt i og forståelse for den ledelseskultur, der hidtil har præget Svinkløv Badehotel.

Øvrige ledelseserhverv:

- Arbi-Skum A/S (Bestyrelsesformand)
- Feriefonden for Hotel- & Restauranterhvervet (Bestyrelsesformand)
- Dansk Erhvervs Administrationsselskab A/S (Bestyrelsesmedlem)

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Ulla Alexandra Thygesen, 1963, kvinde

Stilling: Arkitekt

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.05.2016. Den nuværende valgperiode udløber 31.12.2020.

Særlige kompetencer: Arkitektonisk og vedligeholdelsesmæssig indsigt.

Øvrige ledelseserhverv:

- Alexandra Thygesen Holding ApS (Ejer)
- Atopia ApS (Ejer)

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Jens Elmelund Sørensen, 1963, mand

Stilling: Adm. direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.05.2016. Den nuværende valgperiode udløber 31.12.2016.

Særlige kompetencer: Gæsterepræsentant.

Øvrige ledelseserhverv:

- KAB (Adm. direktør)
- Fonden Mariehjemmene (Bestyrelsesformand)
- Professionshøjskolen Metropol (Bestyrelsesmedlem)
- BL (Bestyrelsesmedlem)

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Jørgen Jensen, 1946, mand

Stilling: Arkitekt

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.05.2016. Den nuværende valgperiode udløber 31.12.2017.

Særlige kompetencer: Særlig indsigt i den kultur- og landskabshistoriske betydning af et badehotels beliggenhed i et storslået naturområde.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

	20.05.16	31.12.16
Note		DKK
Bruttotab		-58.811
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-483.377
Resultat før skat		-542.188
Skat af årets resultat		12.938
Årets resultat		-529.250
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-529.250
I alt		-529.250

AKTIVER		31.12.16
		DKK
Note		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.084.375
	Finansielle anlægsaktiver i alt	26.084.375
	Anlægsaktiver i alt	26.084.375
	Udskudt skatteaktiv	12.938
	Tilgodehavender i alt	12.938
	Likvide beholdninger	2.993.750
	Omsætningsaktiver i alt	3.006.688
	Aktiver i alt	29.091.063
PASSIVER		
	Fondskapital	29.568.000
	Overført resultat	-529.498
	Egenkapital i alt	29.038.502
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.561
	Anden gæld	40.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	52.561
	Gældsforpligtelser i alt	52.561
	Passiver i alt	29.091.063
3	Nærtstående parter	

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 20.05.16 - 31.12.16		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	29.568.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-248
Forslag til resultatdisponering	0	-529.250
Saldo pr. 31.12.16	29.568.000	-529.498

20.05.16
31.12.16
DKK

1. Personaleomkostninger

Vederlag til ledelsen:	
Vederlag til bestyrelse, andre koncernvirksomheder	218.250
<hr/>	
Vederlag til bestyrelse	218.250
<hr/>	
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:	
Steen Berg Royberg	80.000
Bjørn Erik Skjelsager	63.250
Ulla Alexandra Thygesen	45.000
Jens Elmelund Sørensen	15.000
Jørgen Jensen	15.000
<hr/>	
Vederlag til bestyrelsen i alt	218.250
<hr/>	

Vederlaget udbetales i den underliggende dattervirksomhed.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Tilgang i året	26.568.000
Kostpris pr. 31.12.16	26.568.000
Årets resultat fra kapitalandele	-483.377
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	-248
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-483.625
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	26.084.375
Goodwill ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0

3. Nærtstående parter

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Mellemværender	31.12.16 t.DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	-13

Gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværendet med dattervirksomhed.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om fondens første regnskabsår.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Uddelinger

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.