



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIKSHAVN SØMANDSHJEM
TORDENSKJOLDSGADE 15 B, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 16. april 2018

Søren Mejlvang

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7-10 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter..... | 13-14 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 15-17 |

FONDSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Fonden | Frederikshavn Sømandshjem Tordenskjoldsgade 15 B 9900 Frederikshavn |
| | CVR-nr.: 61 85 45 17 Stiftet: 15. oktober 1987 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Dorthe Frydkjær Sørensen, Formand Mogens Horsholt, Næstformand Jørgen Steen Søren Mejlvang Ingeborg Jensen |
| Direktion | Søren Mejlvang |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Frederikshavn Sømandshjem.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Frederikshavn, den 12. marts 2018

Direktion:

Søren Mejlvang

Bestyrelse:

Dorthe Frydkjær Sørensen
Formand

Mogens Horsholt
Næstformand

Jørgen Steen

Søren Mejlvang

Ingeborg Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Frederikshavn Sømandshjem

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Sømandshjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 regnskabsåret 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 regnskabsbrugere 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 tilside-sættelse 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.

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 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 ledelsen 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.

Frederikshavn, den 12. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens formål er ifølge vedtægterne at drive sømandshjem i Frederikshavn.

Fondens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af værelser samt opfyldelse af fondens formål i henhold til vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge fondens vedtægter er fondens formål et almennyttigt og velgørende formål ved at give såvel danske søfolk, fiskere og deres pårørende som søfarende af alle nationer et godt hjem ledet i kristen ånd. På sømandshjemmet holdes dagligt andagt og derudover møder, oplysende foredrag, underholdningsaftener, julefester og lignende på folkekirkens grund. Udfra sømandshjemmet aflægges skibsbesøg og hospitalsbesøg, ligesom der arrangeres udflugter og idræt, undervisning og underholdning for søfolk og fiskere. Fondens kristelige og sociale opgaver udføres i tilslutning til Indenlandsk Sømandsmission.

Fondens velgørende formål er desuden at yde økonomisk støtte til Indenlandsk Sømandsmission til fremme af sømandsmissionen samt at yde økonomisk støtte til andre sømandshjem, der drives i tilslutning til Indenlandsk Sømandsmission.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi. Der er ikke fastlagt en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages. Til opfyldelse af de i vedtægternes §2 anførte formål, kan bestyrelsen alene foretage uddelinger til velgørende formål, når fondens almennyttige formål er behørigt opfyldt.

Fondsbestyrelsen vurderer årligt, om der skal foretages uddelinger. Der er ikke fastlagt en decideret uddelingspolitik. Såfremt der bliver foretaget uddelinger, vurderes disse fra gang til gang af bestyrelsen og vedrører nedenstående hovedkategorier:

- Indenlandsk Sømandsmission
- Øvrige sømandshjem, der drives i tilslutning til Indenlandsk Sømandsmission

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Der henvises til følgende hjemmeside: www.hotelfrederikshavn.dk

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer |
|---|---------------------------------|--|
| 1. Åbenhed og kommunikation | | |
| 1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. | Fonden følger ikke anbefalingen | Fonden drøfter fra gang til gang den eksterne kommunikation, som afstemmes under hensynet til fondens interesser. |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | |
| 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten. | Fonden følger anbefalingen | Det besluttet årligt i 1. kvartal, indeværende års strategi, uddelingspolitik samt budget med udgangspunkt i vedtægten. |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | |
| 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet. | Fonden følger anbefalingen | Bestyrelsesmøder planlægges og dagsorden udarbejdes i samarbejde mellem bestyrer, bestyrelsesformand og ledelsen. |
| 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. | Fonden følger anbefalingen | Hvis bestyrelsen eller bestyrelsesformanden deltager i opgaver af driftsmæssig art, foregår det på baggrund af bestyrelsen truffne beslutninger. |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | |
| 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. | Fonden følger anbefalingen | |
| 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | Fonden følger anbefalingen | |
| 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. | Fonden følger anbefalingen | |
| 2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. | Fonden følger ikke anbefalingen | Dette vil blive besluttet på næstkomende bestyrelsesmøde. |
| 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab. | Fonden følger anbefalingen | |
| 2.4 Uafhængighed | | |

LEDELSESBERETNING

| | | |
|--|---------------------------------|--|
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. | Fonden følger anbefalingen | |
| 2.5 Udpegningsperiode | | |
| <p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p> | Fonden følger ikke anbefalingen | <p>Der har ikke været tradition for at have udpegningsperiode på bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Dette vil blive drøftet på næstkommende bestyrelsesmøde.</p> |
| <p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p> | Fonden følger ikke anbefalingen | <p>Der har ikke været tradition for fastsættelse af en aldersgrænse på bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Dette vil blive drøftet på næstkommende bestyrelsesmøde.</p> |
| 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen | | |
| <p>2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p> | Fonden følger ikke anbefalingen | Dette vil blive drøftet på næstkommende bestyrelsesmøde. |
| <p>2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p> | Fonden følger ikke anbefalingen | Dette vil blive drøftet på næstkommende bestyrelsesmøde. |
| 3. Ledelsens vederlag | | |
| <p>3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p> | Fonden følger ikke anbefalingen | <p>Der udbetales ikke honorar til bestyrelsesmedlemmerne. Eventuelt vederlag aftales på fondens årlige generalforsamling og har indtil videre været fastsat til kr. 0 for alle bestyrelsesmedlemmer.</p> |
| <p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p> | Fonden følger anbefalingen | |

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 5 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v.

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold, bl.a. via en udbygget hjemmeside.

Bestyrelsens sammensætning:

| Medlem | Bestyrelsen | Kompetencer | Bestyrelsesposter | Uafhængig |
|--|---------------------|---|---|-----------|
| Dorthe Frydkjær, (formand) Født 1971 Ansæt hos Shipping.dk Frederikshavn | Indtrådt 10.09.2008 | Regnskabsmæssig erfaring | Elling-Strandby Meninghedsråd (næstformand) | Ja |
| Mogens Horsholt (næstformand) Født 1956 Ansæt ved Bangsminde Maskinstation | Indtrådt 01.01.2016 | 27 års erfaring med selvstændig virksomhed Bogføring og regnskabsmæssig erfaring | Elling-Strandby Meninghedsråd (kasserer) | Ja |
| Jørgen Steen Født 1959 Daglig leder ved Skagen kirke | Indtrådt 06.03.2013 | 12 års erfaring med selvstændig virksomhed Salg og ledelsesuddannet Regnskabsmæssig erfaring | Danmarks koredgeforening (tillidsrepræsentat) | Ja |
| Ingeborg Buus Jensen Født 1958 Ansæt ved Region Nordjylland | Indtrådt 11.01.2001 | 25 års ledelseserfaring Regnskabsmæssig erfaring | Ingen | Ja |
| Søren Mejlvang Født 1962 Ansæt som direktion ved Frederikshavn Sømandshjem | Indtrådt 02.03.2005 | 15 års erfaring med selvstændig virksomhed Salg, ledelse og markedsføringsføring Regnskabsmæssig erfaring | Svendborg Søfartskole Strandby Erhvervsnetværk | Nej |

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 3.012.371 | 2.494.866 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.490.288 | -2.543.906 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -276.530 | -260.125 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -433.126 | -511.139 |
| DRIFTSRESULTAT | | -187.573 | -820.304 |
| Indtægter af værdipapirer..... | | 4.800 | 22.080 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -10.938 | -2.529 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -193.711 | -800.753 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -193.711 | -800.753 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -193.711 | -800.753 |
| I ALT | | -193.711 | -800.753 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 13.272.953 | 13.413.952 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 417.415 | 254.073 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 13.690.368 | 13.668.025 |
| Andre værdipapirer..... | | 69.216 | 77.760 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 3 | 69.216 | 77.760 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 13.759.584 | 13.745.785 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 25.094 | 19.383 |
| Varebeholdninger..... | | 25.094 | 19.383 |
| Tilgodehavender fra salg..... | | 328.090 | 346.773 |
| Andre tilgodehavender..... | | 1.056 | 634 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 0 | 11.656 |
| Tilgodehavender..... | | 329.146 | 359.063 |
| Likvider..... | | 377.441 | 569.917 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 731.681 | 948.363 |
| AKTIVER..... | | 14.491.265 | 14.694.148 |
| PASSIVER | | | |
| Fondskapital..... | | 300.000 | 300.000 |
| Overført overskud..... | | 10.203.260 | 10.396.971 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | 10.503.260 | 10.696.971 |
| Gældsbreve..... | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 186.547 | 118.467 |
| Anden gæld..... | | 801.458 | 878.710 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 988.005 | 997.177 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 3.988.005 | 3.997.177 |
| PASSIVER..... | | 14.491.265 | 14.694.148 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

NOTER

| | 2017 kr. | 2016 kr. | Note |
|---|------------------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2016: 9) | | | |
| Løn og gager..... | 2.160.543 | 2.168.324 | |
| Pensioner..... | 295.394 | 308.141 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 25.441 | 60.014 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 8.910 | 7.427 | |
| | 2.490.288 | 2.543.906 | |
| Vederlag til ledelsen | | | |
| Direktion | | | |
| Søren Mejlvang..... | 224.063 | 0 | |
| Lars Risager..... | 137.797 | 503.189 | |
| | 361.860 | 503.189 | |
| Bestyrelsen | | | |
| Dorthe Frydkjær Sørensen, formand..... | 0 | 0 | |
| Mogens Horsholt, næstformand..... | 0 | 0 | |
| Jørgen Steen..... | 0 | 0 | |
| Søren Mejlvang..... | 0 | 0 | |
| Ingeborg Jensen..... | 0 | 0 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 2 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| | Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2017..... | 18.049.347 | 4.434.963 | |
| Tilgang..... | 74.987 | 223.886 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | 18.124.334 | 4.658.849 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017..... | 4.635.395 | 4.180.890 | |
| Årets afskrivninger..... | 215.986 | 60.544 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017..... | 4.851.381 | 4.241.434 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | 13.272.953 | 417.415 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre værdipapirer | |
| Kostpris 1. januar 2017..... | | 23.844 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | | 23.844 | |
| Opskrivninger 1. januar 2017..... | | 53.916 | |
| Årets opskrivninger..... | | -8.544 | |
| Opskrivninger 31. december 2017..... | | 45.372 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | | 69.216 | |

NOTER

Note

Egenkapital

4

| | Fondskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017..... | 300.000 | 10.396.971 | 10.696.971 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -193.711 | -193.711 |
| Egenkapital 31. december 2017..... | 300.000 | 10.203.260 | 10.503.260 |

Langfristede gældsforpligtelser

5

| | 1/1 2017 gæld i alt | 31/12 2017 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Gældsbreve..... | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |
| | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |

Eventualposter mv.

6

Der er stillet garanti for samlet 10.000 kr.

Herudover har fonden ikke eventualforpligtelser, udover hvad normal handel medfører.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.970.000 kr., der givet pant i ejendommen Tordenskjoldsgade 15 B, som er optaget til bogført værdi 13.256.035 kr.

Ejerpantebreve ligger til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederikshavn Sømandshjem for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 15-50 år | 42% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 10 år | 0% |
| EDB mv..... | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.