



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIKSHAVN SØMANDSHJEM
TORDENSKJOLDSGADE 15, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde, den 14. marts 2016

Søren Mejlvang

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-8 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |

FONDSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Fonden | Frederikshavn Sømandshjem Tordenskjoldsgade 15 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 61 85 45 17 Stiftet: 15. oktober 1987 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Søren Mejlvang, formand Dorthe Frydkjær Sørensen, næstformand Ingeborg Buus Jensen Jørgen Steen Lis Lundegaard Keld Kristensen |
| Direktion | Lars Risager |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 19. februar 2016

Direktion

Lars Risager

Bestyrelse

Søren Mejlvang
Formand

Dorthe Frydkjær Sørensen
Næstformand

Ingeborg Buus Jensen

Jørgen Steen

Lis Lundegaard

Keld Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Frederikshavn Sømandshjem

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Sømandshjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, den 19. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederikshavn Sømandshjem for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter. Herunder formålsbestemte indtægter og omkostninger, der kan henføres til opfyldelse af fondens formål, i henhold til vedtægterne.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 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, produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 3.029.225 | 2.454.529 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.106.200 | -2.022.215 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -496.256 | -498.073 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -242.630 | -258.485 |
| DRIFTSRESULTAT | | 184.139 | -324.244 |
| Indtægter af værdipapirer..... | | 6.336 | 9.408 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 5 | 1.559 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -1.896 | -1.028 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 188.584 | -314.305 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 188.584 | -314.305 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 188.584 | -314.305 |
| I ALT | | 188.584 | -314.305 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 13.624.939 | 13.835.926 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 194.326 | 168.910 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 13.819.265 | 14.004.836 |
| Andre værdipapirer..... | | 58.560 | 55.680 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 3 | 58.560 | 55.680 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 13.877.825 | 14.060.516 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 17.590 | 19.000 |
| Varebeholdninger..... | | 17.590 | 19.000 |
| Tilgodehavender fra salg..... | | 303.369 | 92.529 |
| Andre tilgodehavender..... | | 972 | 13.846 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 8.861 | 8.467 |
| Tilgodehavender..... | | 313.202 | 114.842 |
| Likvider..... | | 1.277.198 | 983.167 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.607.990 | 1.117.009 |
| AKTIVER..... | | 15.485.815 | 15.177.525 |
| PASSIVER | | | |
| Fondskapital..... | | 300.000 | 300.000 |
| Overført overskud..... | | 11.197.724 | 11.009.140 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | 11.497.724 | 11.309.140 |
| Gældsbreve..... | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 129.593 | 72.769 |
| Anden gæld..... | | 858.498 | 795.616 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 988.091 | 868.385 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 3.988.091 | 3.868.385 |
| PASSIVER..... | | 15.485.815 | 15.177.525 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

NOTER

| | 2015 kr. | 2014 kr. | Note |
|---|------------------------|---|-------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Løn og gager..... | 1.772.014 | 1.664.236 | |
| Pensioner..... | 272.834 | 279.665 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 56.712 | 68.228 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 4.640 | 10.086 | |
| | 2.106.200 | 2.022.215 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 2 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| | Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2015..... | 18.049.347 | 4.269.019 | |
| Tilgang..... | 0 | 57.059 | |
| Kostpris 31. december 2015..... | 18.049.347 | 4.326.078 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015..... | 4.213.421 | 4.100.109 | |
| Årets afskrivninger | 210.987 | 31.643 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015..... | 4.424.408 | 4.131.752 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | 13.624.939 | 194.326 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre værdipapirer | |
| Kostpris 1. januar 2015..... | | 23.844 | |
| Kostpris 31. december 2015..... | | 23.844 | |
| Opskrivninger 1. januar 2015..... | | 31.836 | |
| Årets opskrivninger | | 2.880 | |
| Opskrivninger 31. december 2015..... | | 34.716 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | | 58.560 | |
| Egenkapital | | | 4 |
| | Fondskapital | Overført overskud | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2015..... | 300.000 | 11.009.140 | 11.309.140 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 188.584 | 188.584 |
| Egenkapital 31. december 2015..... | 300.000 | 11.197.724 | 11.497.724 |

Fondskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

| | | | | | Note |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|----------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 5 |
| | 1/1 2015 gæld i alt | 31/12 2015 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | |
| Gældsbreve..... | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 0 | |
| | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 0 | |

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 giver pant i ejendommen Tordenskjoldsgade 15b, som er optaget til bogført værdi 13.624.939 kr.

Ejerpantebreve ligger til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank.