



Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

Tordenskjoldsgade 15
9900 Frederikshavn
CVR-nr. 61854517

Årsrapport 2020

Godkendt på fondens årsregnskabsmøde, den
05.07.2021

Ingeborg Jensen
Referant

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	13
Balance pr. 31.12.2020	14
Egenkapitalopgørelse for 2020	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

Tordenskjoldsgade 15

9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 61854517

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Dorthe Frydkjær Sørensen, formand

Mogens Horsholt, næstformand

Erik Ramballe Hansen

Ingeborg Jensen

Jørgen Steen

Laust Hjul Nielsen

Direktion

Gitte Vanggaard, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Frederikshavn, den 05.07.2021

Direktion

Gitte Vanggaard
adm. dir.

Bestyrelse

Dorthe Frydkjær Sørensen
formand

Mogens Horsholt
næstformand

Erik Ramballe Hansen

Ingeborg Jensen

Jørgen Steen

Laust Hjul Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 fondens 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 herudover 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.

København, den 05.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dalmose Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 ikke tilfredsstillende.

I marts 2020 erklærede WHO det globale udbrud af den hidtil ukendte Coronavirus 2019 (COVID-19) for en pandemi, og effekten af denne pandemi med national og regional nedlukning har i den grad påvirket resultatet og den økonomiske situation hos virksomheden i negativ retning.

For 2021 forventes et mindre underskud end i 2020.

Det er ledelsens vurdering, at fonden har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2021.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer: Fonden drøfter fra gang til gang den eksterne kommunikation, som afstemmes under hensynet til fondens interesser.

Nr. 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.

Fonden forklarer: Det besluttet årligt i 1. kvartal, indeværende års strategi, uddelingspolitik samt budget med udgangspunkt i vedtægten.

Nr. 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden **følger** anbefalingen

Nr. 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.

Fonden forklarer: Bestyrelsesmøder planlægges og dagsorden udarbejdes i samarbejde mellem bestyrelsesformand og ledelsen.

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.

Fonden forklarer: Hvis bestyrelsen eller bestyrelsesformanden deltager i opgaver af driftsmæssig art, foregår det på baggrund af bestyrelsen truffne beslutninger.

Nr. 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 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:

- 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 ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,

- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden **følger ikke** anbefalingen

Fonden forklarer:

Fonden vil opdatere hjemmesiden i 2021, således at fonden følger anbefalingen fremadrettet.

Nr. 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.

Nr. 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- 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 virksomheder 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 en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden **følger** anbefalingen.

Nr. 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.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer: Der har ikke været tradition for at have udpegningsperiode på bestyrelsesmedlemmer.

Nr. 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer: Der har ikke været tradition for fastsættelse af en aldersgrænse på bestyrelsesmedlemmer.

Nr. 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.

Fonden **følger ikke** anbefalingen

Fonden forklarer:

Dette indarbejdes for 2021

Nr. 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.

Fonden **følger** anbefalingen

Nr. 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden **følger ikke** anbefalingen.

Fonden forklarer: 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.

Nr. 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden **følger** anbefalingen

Bestyrelsen

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Dorthe Frydkjær Sørensen, (formand) Født 1971 Ansæt hos SDK logistics	Indtrådt 10.09.2008	Regnskabsmæssig erfaring	Elling-Strandby Menighedsråd (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 Menighedsråd (kasserer)	Ja
Jørgen Steen Født 1959 Arbejder i Meny Skagen	Indtrådt 06.03.2013	12 års erfaring med selvstændig virksomhed Salg og ledelsesuddannet Regnskabsmæssig erfaring	Ingen	Ja
Ingeborg Buus Jensen Født 1958 Ansæt ved Region Nordjylland	Indtrådt 11.01.2001	25 års ledelseserfaring Regnskabsmæssig erfaring	Ingen	Ja
Laust Hjul Nielsen Født 1988 Ansæt som projektleder hos HP Byg	Indtrådt 17.02.2020	7 års erfaring som byggeleder Bygningskonstruktør	Ingen	Ja
Erik Ramballe Hansen Rudevej 11, Seest 6000 Kolding Født 1975 Ansæt som forretningsansvarlig i Sømandsmissionen	Indtrådt 01.11.2020	Regnskabsmæssig erfaring	Udpeget af ISM 's hovedbestyrelse	Ja

Redegørelse for uddelingspolitik

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, derfor er der en sømandsklub på Sømandshjemmet og ud fra sømandshjemmet aflægges skibsbesøg.

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.

Størelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervmæssige 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

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

fonden er stadig stærkt påvirket økonomisk af COVID-19, som bl.a. afholder turister fra udlandet i ophold på hotellet, pga. diverse restriktioner og indrejseregler fra den nationale regering.

COVID-19 er stadig en ubekendt faktor, som spiller betydeligt ind på den økonomiske situation på fonden.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	1.883.110	2.571.199
Personaleomkostninger	2	(2.249.282)	(3.109.544)
Af- og nedskrivninger	3	(400.882)	(404.691)
Driftsresultat		(767.054)	(943.036)
Andre finansielle indtægter		474	5.168
Andre finansielle omkostninger	4	(41.770)	(17.603)
Årets resultat		(808.350)	(955.471)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(808.350)	(955.471)
Resultatdisponering		(808.350)	(955.471)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		14.955.770	15.186.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.075.651	1.038.378
Materielle aktiver	5	16.031.421	16.225.115
Andre værdipapirer og kapitalandele		57.408	62.112
Finansielle aktiver	6	57.408	62.112
Anlægsaktiver		16.088.829	16.287.227
Fremstillede varer og handelsvarer		9.529	38.104
Varebeholdninger		9.529	38.104
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.033	131.945
Andre tilgodehavender		37.190	14.510
Periodeafgrænsningsposter		28.833	37.928
Tilgodehavender		153.056	184.383
Likvide beholdninger		3.685	13.316
Omsætningsaktiver		166.270	235.803
Aktiver		16.255.099	16.523.030

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		8.191.576	8.999.926
Egenkapital		8.491.576	9.299.926
Anden gæld		6.506.617	6.105.520
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.506.617	6.105.520
Bankgæld		151.179	637.640
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.877	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.676	239.249
Anden gæld		580.174	240.695
Kortfristede gældsforpligtelser		1.256.906	1.117.584
Gældsforpligtelser		7.763.523	7.223.104
Passiver		16.255.099	16.523.030
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	9		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	8.999.926	9.299.926
Årets resultat	0	(808.350)	(808.350)
Egenkapital ultimo	300.000	8.191.576	8.491.576

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

fondens bruttofortjeneste for 2020 er ekstraordinært påvirket af dels faldende omsætning som følge af restriktioner affødt af COVID-19 og dels indregnede andre driftsindtægter fra kompensationsordninger som følge af COVID-19. fonden har i 2020 samlet indtægtsført kompensationer for 299 t.kr. fordelt på følgende:

Kompensation for faste omkostninger, 91 t.kr.

Kompensation for løn til hjemsendte medarbejdere, 208 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.989.619	2.690.295
Pensioner	230.662	306.855
Andre omkostninger til social sikring	40.349	68.495
Andre personaleomkostninger	(11.348)	43.899
	2.249.282	3.109.544
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	9

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2020	2019
	kr.	kr.
Direktion	600.140	497.451
	600.140	497.451

Bestyrelsen har ikke modtaget vederlag.

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	400.882	404.691
	400.882	404.691

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	37.066	29.507
Dagsværdireguleringer	4.704	(11.904)
	41.770	17.603

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	20.514.985	5.547.455
Tilgange	0	207.188
Kostpris ultimo	20.514.985	5.754.643
Af- og nedskrivninger primo	(5.328.248)	(4.509.077)
Årets afskrivninger	(230.967)	(169.915)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.559.215)	(4.678.992)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.955.770	1.075.651

6 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	23.844
Kostpris ultimo	23.844
Opskrivninger primo	38.268
Årets opskrivninger	(4.704)
Opskrivninger ultimo	33.564
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.408

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Anden gæld	6.506.617	6.506.617
	6.506.617	6.506.617

Anden gæld består af 6 mio. kr. i gældsbreve til Indenlandsk Sømandsmission, 226 t.kr. i kassekredit til Indenlandsk Sømandsmission og 281 t.kr. i indefrosne feriepengeforpligtelse.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.970 t.kr. i ejendommen Tordenskjoldsgade 15B.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 14.956 t.kr.

9 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Fonden har nærtstående parter bestående i bestyrelsen jf. note.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ved regnskabsaflæggelsen for 2020 er der foretaget følgende ændringer:

- Interne uddelinger, der er henholdsvis lokaleomkostninger og personaleomkostninger, er reklassificeret fra andre driftsomkostninger
- Indfrosne feriemidler, der er langfristede gældsforpligtelser, er reklassificeret fra kortfristede gældsforpligtelser.

Ud over ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af fondens to ejendomme i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden gæld, dagværdiregulering vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Scrapværdi består i grundværdi af ejendomme. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år
Renovering og vedligehold af bygninger	15 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.