



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

NYBORG STRAND FONDEN
ØSTERØVEJ 2, 5800 NYBORG
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 18. marts 2016

Jørn Nørgaard Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Nyborg Strand Fonden Østerøvej 2 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 62 02 88 15
	Stiftet: 15. december 1941
	Hjemsted: Nyborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Maibom, Formand Estrid Vibeke Oxlund Peter Lodberg Birthe Juel Christensen Jørn Nørgaard Nielsen Jens Henneberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Nyborg Strand Fonden.

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.

Nyborg, den 18. marts 2016

Bestyrelse

Jens Maibom
Formand

Estrid Vibeke Oxlund

Peter Lodberg

Birthe Juel Christensen

Jørn Nørgaard Nielsen

Jens Henneberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Nyborg Strand Fonden

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Strand Fonden 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.

Odense, den 18. marts 2016

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

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Nyborg Strand Fonden er en selvejende institution, stiftet den 15. december 1941.

Fonden har pr. 1. januar 1995 overdraget driftsaktiviteterne til et nystiftet 100 % ejet datterselskab, Hotel Nyborg Strand A/S og har endvidere pr. 17. august 1995 solgt sine ejendomme til datterselskabet.

Fondens hovedaktivitet er at være aktionær i Hotel Nyborg Strand A/S.

Uddelinger

Kirkelige organisationer, foreninger og netværk i Danmark og i udlandet kan ansøge om tilskud til fremme af innovative initiativer og programindhold ved møder og konferencer, som afholdes på Hotel Nyborg Strand.

Fondens bestyrelse har på grundlag af Fondens fundats fastlagt en uddelingspolitik, som kan opdeles i følgende seks kategorier af aktiviteter, der kan ydes støtte til:

- Honorar og dækning af rejseudgifter til medvirkende foredrags- og ressourcpersoner samt kunstnere;
- Udvikling af innovative mødeformer og aktiviteter;
- Tilskud til unges deltagelse (under 30 år) på møder og konferencer;

Ansøgte initiativer kan støttes med op til kr. 30.000.

Skema til ansøgning kan rekvireres hos Nyborg Strand Fondens Administration, Hotel Nyborg Strand A/S.

Ansøgningsudvalget behandler indkomne ansøgninger med to årlige terminer. Indkomne ansøgninger forventes første gang behandlet den 13. maj 2016 kl. 08.30 med henblik på bestyrelsens endelige vedtagelse af eventuel uddeling den 26. august 2016. Det er bestyrelsens målsætning at foretage uddelinger på 100.000 kr. årligt. Den vedtagne uddelingsramme på baggrund af årsrapporten for 2015 udgør i overensstemmelse hermed 100.000 kr. Der har ikke været modtagere af uddelinger fra Fonden i regnskabsåret 2015.

God fondsledelse

Fonden tilstræber som udgangspunkt at følge anbefalingerne for god fondsledelse. Under hensyntagen til Fondens særlige formål udøvet gennem ejerskab af Hotel Nyborg Strand A/S, det afgrænsede omfang af Fondens aktiviteter og økonomi samt Fondens begrænsede betydning for den offentlige interesse, har Fonden vurderet, at udvalgte anbefalinger ikke har relevans for Fondens virke.

Fonden følger anbefalingerne med undtagelse af punkt 1.1 og 2.1 med henvisning til, at Fondens strategi og uddelingspolitik er under implementering og ekstern kommunikation/ansøgningsmuligheder i den forbindelse vil blive drøftet, 2.3.4 med henvisning til, at oplysningerne ikke anses som værende relevante for Fondens interessenter, 2.3.5 med henvisning til, at Fondens hovedformål varetages gennem bestyrelsesarbejdet i Hotel Nyborg Strand A/S. Det er derfor hensigtsmæssigt med sammenfald i bestyrelsessammensætningen mellem Fonden og Hotel Nyborg Strand A/S, 2.4.1 med henvisning til, at bestyrelsesarbejdet i Fonden kvalificeres ved kontinuitet, 2.5.1. med henvisning til, at bestyrelsen er på valg hvert år, hvilket giver fleksibilitet i sammensætningen af bestyrelsen, 2.6.1 med henvisning til, at bestyrelsen løbende evaluerer arbejdet, 3.1.2 med henvisning til, at oplysningerne ikke anses for værende relevante for Nyborg Strand Fondens interessenter. Vederlag for bestyrelsesarbejde i koncernen optjenes i Hotel Nyborg Strand A/S. Det samlede vederlag for bestyrelse og direktion fremgår af Hotel Nyborg Strand A/S' årsrapport.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nyborg Strand Fonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt 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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 111.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I fondens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		5.957.929	7.983.283
Eksterne omkostninger.....		-39.242	-21.916
DRIFTSRESULTAT.....		5.918.687	7.961.367
Andre finansielle indtægter.....	1	3.457	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	0	-307
RESULTAT FØR SKAT.....		5.922.144	7.961.060
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		5.922.144	7.961.060
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		5.957.929	7.983.283
Regulering af henlæggelse til senere uddeling ("uddelingsrammen").....		100.000	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-135.785	-22.223
I ALT.....		5.922.144	7.961.060

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		115.600.279	109.642.350
Andre værdipapirer.....		5.250	5.250
Finansielle anlægsaktiver.....	3	115.605.529	109.647.600
ANLÆGSAKTIVER.....		115.605.529	109.647.600
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		195.263	0
Tilgodehavender.....		195.263	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		195.263	0
AKTIVER.....		115.800.792	109.647.600
PASSIVER			
Grundkapital - bunden fondskapital.....		300.000	300.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		93.600.279	88.642.350
Henlagt til senere uddeling ("Uddelingsrammen").....		100.000	0
Overført overskud.....		21.796.388	20.682.173
EGENKAPITAL.....	4	115.796.667	109.624.523
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	18.952
Anden gæld.....		4.125	4.125
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.125	23.077
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.125	23.077
PASSIVER.....		115.800.792	109.647.600

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	3.457	0	
	3.457	0	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	307	
	0	307	
Finansielle anlægsaktiver			3
	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2015.....	21.000.000	5.250	
Kostpris 31. december 2015.....	21.000.000	5.250	
Opskrivninger 1. januar 2015.....	88.892.350	0	
Udloddet resultat	-250.000	0	
Årets opskrivninger	5.957.929	0	
Opskrivninger 31. december 2015.....	94.600.279	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	115.600.279	5.250	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Hotel Nyborg Strand A/S.....	115.600.280	5.957.929	100 %

NOTER

Note

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Henlagt til senere uddeling ("Uddelingsr: mmen")	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	88.642.350	0	20.682.173	109.624.523
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....				250.000	250.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	88.642.350	0	20.932.173	109.874.523
Andre reguleringer.....		-1.000.000		1.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		5.957.929	100.000	-135.785	5.922.144
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	93.600.279	100.000	21.796.388	115.796.667