

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### Fonden Sømandshjemmet "Bethel"

Nyhavn 22, 1051 København K

CVR-nr. 64 94 61 10

#### Årsregnskab for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
fondens ordinære årsmøde,

den 22/2 2017.

Dorte Jensen  
Dirigent

## Ledelsens årsberetning

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive sømandshjem for søfolk, fiskere og deres pårørende.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i fondens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i fondens aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Årsregnskabet for 2016 udviser et resultat på kr. 1.097.306 samt en egenkapital på kr. 25.880.890 incl. opskrivningshælgelse på ejendom kr. 15.593.760.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Fonden Sømandshjemmet "Bethel"

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 27. januar 2017

Ledelsen

Dorte Bekker Jensen



Poul Henrik Jensen




Bestyrelse



Folmer Raabjerg Hvas

Ejgil Bank Olesen

Formand

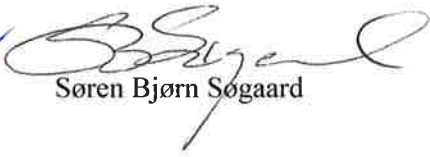


Erik Norman Svendsen

Næstformand



Kaj Louis Henriksen



Søren Bjørn Søgaard



Thomas Reventlow Bruun

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Til bestyrelsen i Fonden Sømandshjemmet "Bethel"**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Sømandshjemmet "Bethel" for regnskabsåret 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

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

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Rødovre, den 27. januar 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens klasse B.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter realisationsprincippet.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Skat**

Fondsskat er afsat med 22 % excl. tillæg.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på ejendommen Nyhavn 22.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendom er optaget til offentlig vurdering pr. 1/10 2010 med tillæg af forbedringer.

Ejendommen afskrives ikke på grund af attraktiv beliggenhed samt særdeles god vedligeholdelse.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer**

Investeringsforeninger m.v. er målt til kursværdi pr. 31. december 2016.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
1	Bruttofortjeneste	4.125.701	3.674.992
	<b>Udgifter</b>		
2	Personaleomkostninger	<u>-2.860.552</u>	<u>-2.694.309</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	1.265.149	980.683
7	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.265.149	980.683
3	Andre driftsindtægter	66.999	252.320
4	Renteindtægter m.v.	25.466	570
5	Renteudgifter	<u>-182.164</u>	<u>-201.439</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.175.450	1.032.134
6	Beregnete skatter	<u>-78.144</u>	<u>-132.587</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.097.306</u></u>	<u><u>899.547</u></u>
	Der foreslås fordelt således:		
	Overført til næste år	<u>1.097.306</u>	<u>899.547</u>
		<u>1.097.306</u>	<u>899.547</u>



**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Ejendomme	32.359.999	31.785.869
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
7	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>32.359.999</u>	<u>31.785.869</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>32.359.999</u>	<u>31.785.869</u>
	Varebeholdninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Debitorer	52.741	48.352
	Andre tilgodehavender	1.790	1.790
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>54.531</u>	<u>50.142</u>
8	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>13.462</u>	<u>13.460</u>
9	Likvide beholdninger	<u>5.540.018</u>	<u>5.026.719</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>5.540.018</u>	<u>5.026.719</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.628.011</u>	<u>5.110.321</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>37.988.010</u></u>	<u><u>36.896.190</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført overskud	9.987.130	8.889.824
	Øvrige lovpligtige reserver	<u>15.593.760</u>	<u>15.593.760</u>
10	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>25.880.890</u>	<u>24.783.584</u>
6	Udskudt skat	<u>4.398.240</u>	<u>4.398.240</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<u>4.398.240</u>	<u>4.398.240</u>
11	Prioritetsgæld	3.822.089	3.935.100
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.622.089</u>	<u>5.735.100</u>
11	Kortfristet del af langfristet gæld	111.753	94.625
	Kreditorer	127.786	134.673
12	Anden gæld	335.282	269.541
	Selskabsskat	78.144	134.008
	Forudbetalinger fra kunder	800.324	846.419
	Periodeafgrænsningsposter	<u>633.502</u>	<u>500.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.086.791</u>	<u>1.979.266</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.708.880</u>	<u>7.714.366</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>37.988.010</u>	<u>36.896.190</u>
13	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	<u>Omsætning</u>	<u>Vareforbrug</u>	<u>Dækningsbidrag</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>			
<b>1 Omsætning og dækningsbidrag</b>			
Restaurant og kiosk	894.191	614.751	279.440
Værelsesudlejning	6.407.258	0	6.407.258
Lejeindtægt, KWB Consult	162.000	0	162.000
Lejeindtægt, Slots- og Ejendomsstyrelsen	30.289	0	30.289
Lejeindtægt, Klinikker	72.720	0	72.720
Lejeindtægt, øvrige	152.836	0	152.836
	<u>7.719.294</u>	<u>614.751</u>	<u>7.104.543</u>
Andre eksterne omkostninger			<u>-2.978.842</u>
			<u>4.125.701</u>
		2016	2015
<b>Andre eksterne omkostninger</b>		kr.	kr.
<b>Salgsomkostninger</b>			
Annoncer og tryksager	29.640		23.312
Rejser	2.017		7.710
Repræsentation	16.608		16.989
Arrangementer	0		0
Kørsel og transport	<u>18.633</u>	66.898	13.636
<b>Lokaleomkostninger</b>			
Fjernvarme	281.417		278.178
- Varmetilskud, lejere	<u>-46.455</u>	234.962	-38.947
Elforbrug	37.211		68.665
- Eltilskud, lejere	<u>0</u>	37.211	0
Vand	62.308		82.009
Rengøring, vask m.v.	<u>1.004.072</u>	1.338.553	959.907
<b>Ejendommens drift</b>			
Ejendomsskatter	429.746		395.958
Forsikringer	92.418		95.472
Vedligeholdelse og reparationer incl. arkitekt	<u>168.222</u>	<u>690.386</u>	<u>451.646</u>
	Transport	2.095.837	2.354.535

		2016	2015
		kr.	kr.
	Transport	2.095.837	2.354.535
<b>Administrationsomkostninger</b>			
	Telefon	63.226	69.922
	Porto	2.450	3.042
	Kontorartikler	23.714	22.767
	EDB-udgifter	35.739	23.603
	Vedligeholdelse, driftsmidler og inventar	5.894	18.944
	Småanskaffelser u. kr. 12.900	129.354	117.568
	Aviser og tidsskrifter	14.251	17.608
	Bookingsystem og internetsider	234.823	157.090
	Forsikringer	81.667	44.010
	Revisionshonorar	30.000	30.500
	Kontingenter og abonnementer	10.055	0
	Gebyrer, creditcards m.m.	301.504	228.506
	Gebyrer, creditcards m.m., indtægt	<u>-225.682</u>	-174.859
	Personaleudgifter	49.577	39.016
	KODA-afgift og Copy Dan	29.491	13.068
	Falck abonnement	22.486	23.417
	Anskaffelser til Kirken	3.908	3.828
	Arbejdsmiljø afgift	6.704	6.623
	Tab på debitorer	0	0
	Bredbånd og kabel-TV	37.951	67.008
	Årsafgift 2015, Erhvervsstyrelsen	6.778	6.351
	Juridisk assistance	19.014	5.002
	Diverse incl. kassedifferencer	<u>101</u>	<u>-1.725</u>
		<u>2.978.842</u>	<u>3.075.824</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
	Gager og lønninger	2.496.883	2.376.269
	ATP, AER, AES, barsel m.v.	111.643	103.524
	Kørselsgodtgørelse	20.362	7.067
	Pensionsbidrag	268.549	207.449
	Lønrefusion	<u>-36.885</u>	<u>0</u>
		<u>2.860.552</u>	<u>2.694.309</u>
	Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede udregnet efter ATP-bidrag	<u>14</u>	<u>14</u>

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>3 Andre driftsindtægter/Formålsbestemte indtægter</b>		
Gaver m.v.	66.999	252.320
	<u>66.999</u>	<u>252.320</u>
<b>4 Renteindtægter m.v.</b>		
Renter, bank	0	0
Udbytte, investeringsforening	459	570
Kursravance med omlægning af prioritetsgæld	25.004	0
Kursregulering, investeringsforening	3	0
	<u>25.466</u>	<u>570</u>
<b>5 Renteudgifter</b>		
Renter, bank	69	1
Prioritetsrenter	177.257	200.799
Renter, kreditorer	4.838	0
Kursregulering, investeringsforening	0	639
	<u>182.164</u>	<u>201.439</u>
<b>6 Beregnede skatter</b>		
Fondsskat	78.144	132.587
	<u>78.144</u>	<u>132.587</u>
Den samlede udskudt skat andrager	<u>4.398.240</u>	<u>4.398.240</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		Inventar og
	Ejendom	driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	11.793.869	291.039
Årets tilgang	574.130	0
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>12.367.999</u>	<u>291.039</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	19.992.000	0
Årets opskrivning	0	0
Årets nedskrivning	0	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>19.992.000</u>	<u>0</u>

Akkumulerede afskrivninger pr. 1/1 2016	0	291.039
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>291.039</u>

**Bogført værdi pr. 31/12 2016** 32.359.999 0

Ejendommens kontantværdi pr. 1/10 2015 andrager kr. 32.500.000.

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>8 Værdipapirer</b>		
139 stk. Danske Invest Dannebrog	<u>13.462</u>	<u>13.460</u>
(Investeringsbeviserne er anskaffet 2001 for kr. 13.969)		

<b>9 Likvide beholdninger</b>		
Kasse- og valutabeholdning	8.171	3.870
Eurocard/Diners Club m.fl.	0	0
Danske Bank, konto 3124-144272	5.517.730	5.008.669
Danske Bank, konti ophørte legater	<u>14.117</u>	<u>14.180</u>
	<u>5.540.018</u>	<u>5.026.719</u>

<b>10 Egenkapital</b>			Opskrivnings-	
		Overført	henlæggelse,	
	Fondskapital	overskud	ejendom	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	300.000	8.889.824	15.593.760	24.783.584
Opskrivningshenlæggelse på ejendom	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.097.306</u>	<u>0</u>	<u>1.097.306</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>300.000</u>	<u>9.987.130</u>	<u>15.593.760</u>	<u>25.880.890</u>

<b>11 Prioritetsgæld</b>		
Realkredit Danmark, 2,5 %, 23 S 2047	3.908.842	4.004.725
Danmarks Rederiforening	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>3.933.842</u>	<u>4.029.725</u>

Heraf forfalder kr. 3.321.680 til betaling udover 5 år.

Afdrag indenfor 1 år, kr. 111.753 er optaget under kortfristet gæld.

Skattemæssig kursværdi på prioritetsgæld andrager pr. 31/12 2016 kr. 3.888.915.

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>12 Anden gæld</b>		
Skyldige feriepenge	33.638	30.712
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP m.v.	97.920	86.719
Skyldig moms	168.724	117.110
Afsat revisor	35.000	35.000
	<u>335.282</u>	<u>269.541</u>

**13 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Til sikkerhed for kreditforeningslån er tinglyst pantebrev, stort kr. 3.964.000 med pant i ejendommen, matr. nr. 282, Øster Kvarter, Nyhavn 22.

Der er tinglyst ejerpantebrev, stort kr. 1.500.000 med pant i ejendommen, matr. nr. 282, Øster Kvarter, Nyhavn 22 og 24.

Fonden har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.