

# Skallerup-Fondet

Nordre Klitvej 21, 9800 Hjørring  
CVR-nr. 87 55 04 19

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 11.05.16

Christian Jensen  
Dirigent

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Fondet**

---

Skallerup-Fondet  
Nordre Klitvej 21  
9800 Hjørring  
Telefon: 99 24 84 00  
Telefax: 98 96 80 61  
Hjemsted: Hjørring  
CVR-nr.: 87 55 04 19

---

**Styrelse**

---

Christian Jensen, formand  
Morten Strange  
Søren Kragelund  
Ane Lyngø  
Vibeke Haaning

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank

---

**Dattervirksomhed**

---

Skallerup Seaside Resort A/S, Hjørring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Skallerup-Fondet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Hjørring, den 11. maj 2016

**Styrelsen**

Christian Jensen  
Formand

Morten Strange

Søren Kragelund

Ane Lyngø

Vibeke Haaning

**Til styrelsen i Skallerup-Fondet****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Skallerup-Fondet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 fondets 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 fondets 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 fondets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af fondets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Hjørring, den 11. maj 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen  
Statsaut. revisor

**HØVED- OG NØGLETAL****Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2015	2014	2013	2012	2011
<i>Resultat</i>					
Årets resultat	5.878	5.534	5.013	4.957	4.568
Indeks	129	121	110	109	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	74.294	64.918	62.647	51.050	50.546
Indeks	147	128	124	101	100
Egenkapital	74.184	64.809	62.539	50.943	50.439
Indeks	147	128	124	101	100

**Hovedaktiviteter**

Fondets formål er gennem dets aktiebesiddelse i Skallerup Seaside Resort A/S at sikre medarbejdere hos virksomheder og medlemmer i organisationer, der har overdraget deres aktiebesiddelse til fondet, feriemuligheder under økonomiske rimelige, gode og betryggende forhold.

Endvidere har fondet til formål på tilsvarende måde at sikre andre lønmodtagere tilsvarende feriemuligheder.

**Udviklingen i fondets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 5.878.067 mod DKK 5.533.641 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 74.184.282.

Ledelsen finder årets resultat meget tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondets finansielle stilling væsentligt.

### Redegørelse for uddelingspolitik

Fondet har ingen uddelingspolitik, da det ikke er en del af fondets formål at foretage uddelinger. Fondets formål omhandler udelukkende besiddelse af aktier i dattervirksomheden Skallerup Seaside Resort A/S med henblik på etablering af feriefaciliteter.

### Redegørelse for god fondsledelse

Det vurderes og fastlægges årligt, hvilke kompetencer styrelsen skal råde over, for bedst muligt at varetage fondets formål. Styrelsen er sammensat med udgangspunkt heri under hensyntagen til bredest mulig mangfoldighed.

Styrelsen sammensætter sig på underskriftstidspunktet som følger:

Stilling	Styrelsesformand
Navn	Christian Jensen
Alder	68
Køn	Mand
Indtrådt	23. maj 2006
Valgt	Genvalgt ved selvsupplering i 2016 for en 2-årig periode
Særlige kompetencer	It, forretningsudvikling
Ledelseshverv*	Direktør i EG A/S Bestyrelsesformand i EG Datainform A/S Bestyrelsesformand i EMAR A/S Bestyrelsesformand i Skallerup Seaside Resort A/S
Uafhængighed	Uafhængig

Stilling	Styrelsesnæstformand
Navn	Morten Strange
Alder	51
Køn	Mand
Indtrådt	15. maj 2001
Valgt	Genvalgt ved selvsupplering i 2016 for en 2-årig periode
Særlige kompetencer	Oplevelsesindustrien, strategisk udvikling, marketing og kompetenceudvikling
Ledelseshverv*	Direktør i Dansk Turismeudvikling Direktør i Top Attraktioner Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S
Uafhængighed	Afhængig



Stilling	Styrelsesmedlem
Navn	Søren Kragelund
Alder	67
Køn	Mand
Indtrådt	20. maj 2008
Valgt	Genvalgt ved selvsupplering i 2016 for en 2-årig periode
Særlige kompetencer	Oplevelsesøkonomi, service, f&b, marketing, drift, strategisk udvikling.
Ledelseshverv*	Direktør og bestyrelsesmedlem i Fårup Sommerland A/S Direktør i SK Holding ApS Bestyrelsesmedlem i M. Kragelund Holding A/S Formand for forlystelsesparker i Danmark Rådsmedlem Egeskov Slot Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S
Uafhængighed	Uafhængig

Stilling	Styrelsesmedlem
Navn	Ane Lyngø
Alder	46
Køn	Kvinde
Indtrådt	10. maj 2011
Valgt	Genvalgt ved selvsupplering i 2015 for en 2-årig periode
Særlige kompetencer	Arkitektur og helhedsløsninger. Bygge- og planmæssige problemstillinger, entrepriseret og finansiering. Forretningsledelse.
Ledelseshverv*	Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S
Uafhængighed	Uafhængig

Stilling	Styrelsesmedlem
Navn	Vibeke Haaning
Alder	49
Køn	Kvinde
Indtrådt	15. marts 2016
Valgt	Valgt ved selvsupplering i 2016 for en 2-årig periode
Særlige kompetencer	Serviceerhvervet, vækststrategi og kompetenceudvikling internt og eksternt. Integration og fastholdelse af udsatte på arbejdsmarked.
Ledelseshverv*	Direktør Blæksprutten ApS Direktør i Katnic ApS Bestyrelsesformand i KA-Pleje Byrådsmedlem for Venstre Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S Bestyrelsesmedlem Sosu-Nord Bestyrelsesmedlem Vendsyssel Kunstmuseum Bestyrelsesmedlem Vendsyssel Tidende Fond Bestyrelsesmedlem Håndværksrådet
Uafhængighed	Uafhængig

Styrelsesmedlemmer afgår senest 5 måneder efter udløbet af det år, i hvilket de fylder 70 år.

Fondet følger alle anbefalinger for god fondsledelse, dog er der fuldt medlemssammenfald mellem fondets styrelse og datterselskabets bestyrelse. Datterselskabets formål ligger i direkte forlængelse af fondets formål, og i kraft af dette interessesammenfald, samt det forhold, at fondet ikke har aktiviteter herudover, skønnes det at være i overensstemmelse med varetagelse af fondets formål at vælge samme bestyrelse i datterselskabet som styrelse i fondet.

Styrelsen oppebærer ikke vederlag. I datterselskabet honoreres formanden med DKK 85.000 og øvrige medlemmer med DKK 50.000 årligt.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-27.845</b>	<b>-20.944</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.905.910	5.554.464
Andre finansielle indtægter	2	121
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>5.905.912</b>	<b>5.554.585</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.878.067</b>	<b>5.533.641</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>5.878.067</b>	<b>5.533.641</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.403.222	2.291.090
Overført resultat	-3.525.155	3.242.551
<b>I alt</b>	<b>5.878.067</b>	<b>5.533.641</b>

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	74.292.371	64.889.149
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>74.292.371</b>	<b>64.889.149</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>74.292.371</b>	<b>64.889.149</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.286</b>	<b>29.129</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.286</b>	<b>29.129</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>74.293.657</b>	<b>64.918.278</b>
<b>PASSIVER</b>		
Grundkapital	4.492.826	4.492.826
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	68.262.101	58.858.879
Overført resultat	1.429.355	1.457.198
2 <b>Egenkapital i alt</b>	<b>74.184.282</b>	<b>64.808.903</b>
3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9.375
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>109.375</b>	<b>109.375</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>109.375</b>	<b>109.375</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>74.293.657</b>	<b>64.918.278</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Sikkerhedsstillelser		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fondet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 2, valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fondet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fondet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes fondets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

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

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

### 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	6.030.270	6.030.270
Kostpris pr. 31.12.15	6.030.270	6.030.270
Opskrivninger pr. 31.12.14	58.858.879	56.567.789
Årets resultat	5.905.910	5.554.464
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	3.497.312	-3.263.374
Opskrivninger pr. 31.12.15	68.262.101	58.858.879
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	74.292.371	64.889.149

Tilknyttede virksomheder:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skallerup Seaside Resort A/S, Hjørring	100%	74.292.371	5.905.910



**2. Egenkapital**

Beløb i DKK	Grundkapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	4.492.826	56.567.789	1.478.021
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi	0	0	-3.263.374
Forslag til resultatdisponering	0	2.291.090	3.242.551
Saldo pr. 31.12.14	4.492.826	58.858.879	1.457.198

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	4.492.826	58.858.879	1.457.198
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi	0	0	3.497.312
Forslag til resultatdisponering	0	9.403.222	-3.525.155
Saldo pr. 31.12.15	4.492.826	68.262.101	1.429.355

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**3. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	0	100.000	100.000
I alt	100.000	0	100.000	100.000

#### **4. Eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **5. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.