

Skallerup Fondet

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på styrelsesmøde, d.
10.05.21

Lars Klinkby

Styrelsesformand

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 26

Fondet

Skallerup Fondet
Nordre Klitvej 21
9800 Hjørring
Telefon: 99 24 84 00
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 87 55 04 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Styrelse

Lars Klinkby
Vibeke Haaning
Anna Tjallien Oosterhof
Andreas Jørgensen Duus
Jørn Bang Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Dattervirksomhed

Skallerup Seaside Resort A/S, Hjørring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Skallerup Fondet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af fondets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Hjørring, den 10. maj 2021

Styrelsen

Lars Klinkby

Vibeke Haaning

Anna Tjallien Oosterhof

Andreas Jørgensen Duus

Jørn Bang Jensen

Til styrelsen i Skallerup Fondet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skallerup Fondet for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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 fondets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af fondets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 fondet 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 fondets 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 fondet, 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 fondets 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 fondets 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 fondet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Hjørring, den 10. maj 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne16817

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Årets resultat	1.470	9.411	7.792	7.039	5.878
Indeks	25	160	133	120	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	118.829	115.298	104.136	83.407	74.294
Indeks	160	155	140	112	100
Egenkapital	118.720	115.189	104.026	83.298	74.184
Indeks	160	155	140	112	100

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 1.469.883 mod DKK 9.411.181 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 118.719.582.

Årets resultat i dattervirksomheden Skallerup Seaside Resort A/S er stærkt præget af COVID-19 situationen med nedlukninger og restriktioner gennem det meste af året, hvilket har medført en nedgang i omsætning i 2020 på 33 mio.DKK i forhold til det foregående år.

Til imødegåelse af det deraf følgende tab er der søgt statslige kompensationer til dækning af såvel lønomkostninger ved fastholdelse af medarbejdere under nedlukninger samt nødvendige faste omkostninger under nedluknings- og restriktionsperioder.

Dette har resulteret i et samlet driftsresultat i dattervirksomheden på 1,5 mio.DKK for regnskabsåret 2020, hvilket dattervirksomhedens ledelse anser for under det oprindeligt forventede, men tilfredsstillende set i lyset af driftspåvirkningerne fra COVID-19 nedlukninger og restriktioner.

Dattervirksomheden er fortsat påvirket af nedlukninger og restriktioner som følge af COVID-19 situationen, men der forventes et positivt resultat for det kommende år vurderet ud fra forventet belægning ved genåbning sammenholdt med forventede statslige kompensationer.

Efterfølgende begivenheder

Driften i dattervirksomheden er efter afslutningen af årsregnskab 2020 fortsat påvirket af den globale COVID-19 situation. Yderligere påvirkninger af driften i selskabet må anses for uundgåelige i særdeleshed på kort sigt. Krisen vil belaste likviditet og resultat for 2021, men det er ledelsen i dattervirksomhedens opfattelse, at den underliggende drift er så sund og velfunderet, at der også i 2021 vil være grundlag for at skabe et positivt resultat.

Fondets uddelingspolitik

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

Redegørelse for god fondsledelse

Styrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 1.1

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.1

Det anbefales, at styrelsen med henblik på at sikre det erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondets formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondets overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.2

Det anbefales, at styrelsen løbende forholder sig til, om fondets kapitalforvaltning modsvarer fondets formål og behov på kort og lang sigt.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.1

Det anbefales, at styrelsesformanden organiserer, indkalder og leder styrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt styrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for styrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis styrelsen undtagelsesvis anmoder styrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for det erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en styrelsesbeslutning herom, der sikrer, at styrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige styrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.1

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at styrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til styrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye styrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på det erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af styrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af styrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Styrelsens sammensætning.

Anbefaling 2.3.5

Det anbefales, at flertallet af styrelsesmedlemmerne i det erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondets dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges ikke. Der er fuldstændigt medlemssammenfald mellem fondets styrelse og dattervirksomhedens bestyrelse. Dattervirksomhedens 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 dattervirksomheden som styrelse i fondet.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af styrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.1

Det anbefales, at styrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges.

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

Anbefaling 2.6.1

Det anbefales, at styrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor styrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i styrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at styrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.1

Det anbefales, at medlemmer af styrelsen 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.2

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

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Styrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om styrelsens medlemmer:

Styrelsen består af 5 medlemmer.

Lars Klinkby, alder 52 år, mand

Stilling: Styrelsesformand

Dato for indtræden i styrelsen: 06.05.2017. Medlemmet er genvalgt ved selvsupplering for en 2-årig periode

Særlige kompetencer: Forretningsudvikling, forandringsledelse og LEAN

Øvrige ledelseshverv: Direktør og bestyrelsesmedlem i Expo-Net Danmark A/S, direktør i Klinkby Holding Danmark ApS, direktør i LK Holding Danmark A/S, direktør og bestyrelsesmedlem i LK Ejendomme Danmark A/S, bestyrelsesformand i JK Holding Danmark 2 A/S, bestyrelsesmedlem i MK Holding Danmark ApS, bestyrelsesmedlem i NK Holding Danmark ApS og bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S

Styrelsesmedlemmet er uafhængig.

Vibeke Haaning, alder 54 år, kvinde

Stilling: Styrelsesnæstformand

Dato for indtræden i styrelsen: 15.03.2016. Medlemmet er genvalgt ved selvsupplering i 2018 for en 2-årig periode

Særlige kompetencer: Serviceerhvervet, vækststrategi og kompetenceudvikling internt og eksternt, integration og fastholdelse af udsatte på arbejdsmarkedet

Øvrige ledelseshverv: Adm. direktør og bestyrelsesmedlem i Blæksprutten Hjemmepleje ApS, adm. direktør og bestyrelsesmedlem i Blæksprutten ApS, adm. direktør i Katnic ApS, direktør i Katnic 2 ApS, direktør i DUOS Service A/S, bestyrelsesformand i KA-Pleje, bestyrelsesnæstformand i Skallerup Seaside Resort A/S, bestyrelsesmedlem i SMVdanmark, bestyrelsesmedlem i Vendsyssel Tidende Fond, bestyrelsesmedlem Vittrup Fri Fagskole S/I og ledelsesmedlem SMVdanmark

Styrelsesmedlemmet er uafhængig.

Anna Tjallien Oosterhof, alder 47 år, kvinde

Stilling: Styrelsesmedlem

Dato for indtræden i styrelsen: 13.05.2019. Medlemmet er valgt ved selvsupplering for en 2-årig periode

Særlige kompetencer: Turismeudvikling og digital markedsføring

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S

Styrelsesmedlemmet er uafhængig.

Andreas Jørgensen Duus, alder 68 år, mand

Stilling: Styrelsesmedlem

Dato for indtræden i styrelsen: 13.05.2019. Medlemmet er valgt ved selvsupplering for en 2-årig periode

Særlige kompetencer: Teknisk udvikling og forandringsledelse

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S, bestyrelsesmedlem i Victor Petersens Willumsen-Samling, ejer af AD rådgivning samt medejer og leder af Duus Ejendomme I/S

Styrelsesmedlemmet er uafhængig.

Jørn Bang Jensen, alder 62 år, mand

Stilling: Styrelsesmedlem

Dato for indtræden i styrelsen: 04.09.20. Medlemmet er valgt ved selvsupplering for en 2-årig periode

Særlige kompetencer: Økonomi, finansiering, strategisk ledelse, forsikringsforhold, risk management og øvrigt bestyrelsesarbejde

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Skallerup Seaside Resort A/S samt bestyrelsesmedlem i Kulturfonden i Hjørring

Styrelsesmedlemmet er uafhængig.

Styrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede styrelse og fondets aktiviteter.

Ingen styrelsesmedlemmer ejer kapitalandele, optioner, warrants og/eller lignende i fondets dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder.

Note	2020 DKK	2019 DKK
	-30.959	-28.859
2	1.500.842	9.440.040
	1.469.883	9.411.181
	0	0
	1.469.883	9.411.181

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.561.860	11.091.163
Overført resultat	-2.091.977	-1.679.982
I alt	1.469.883	9.411.181

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
AKTIVER		
Note		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	118.774.984	115.213.124
Finansielle anlægsaktiver i alt	118.774.984	115.213.124
Anlægsaktiver i alt	118.774.984	115.213.124
Likvide beholdninger	53.973	84.932
Omsætningsaktiver i alt	53.973	84.932
Aktiver i alt	118.828.957	115.298.056
PASSIVER		
Fondskapital	4.492.826	4.492.826
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	112.744.714	109.182.854
Reserve for sikringstransaktioner	2.061.018	0
Overført resultat	-578.976	1.513.001
Egenkapital i alt	118.719.582	115.188.681
4 Gæld til kreditinstitutter	100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.375	9.375
Gældsforpligtelser i alt	109.375	109.375
Passiver i alt	118.828.957	115.298.056

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Reserve for sikrings- trans- aktioner	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20				
Saldo pr. 01.01.20	4.492.826	109.182.854	0	1.513.001
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	2.061.018	0
Forslag til resultatdisponering	0	3.561.860	0	-2.091.977
Saldo pr. 31.12.20	4.492.826	112.744.714	2.061.018	-578.976

	2020	2019
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0
--	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til styrelse, fondet	0	0
Vederlag til styrelse, andre koncernvirksomheder	285.000	335.000

Vederlag til styrelsen i alt	285.000	335.000
------------------------------	---------	---------

Vederlag til hvert medlem af ledelsen (fra dattervirksomhed):

Lars Klinkby	85.000	50.000
Christian Jensen	0	85.000
Vibeke Haaning	50.000	50.000
Anna Tjallien Oosterhof	50.000	50.000
Andreas Jørgensen Duus	50.000	50.000
Jørn Bang Jensen	50.000	0
Morten Strange	0	50.000

Vederlag til styrelsen i alt	285.000	335.000
------------------------------	---------	---------

Styrelsen oppebærer ikke vederlag i fondet, men kun i dattervirksomhed.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	1.500.842	9.440.040
---	-----------	-----------

I alt	1.500.842	9.440.040
-------	-----------	-----------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.20	6.030.270
Kostpris pr. 31.12.20	6.030.270
Opskrivninger pr. 01.01.20	109.182.854
Årets resultat fra kapitalandele	1.500.842
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	2.061.018
Opskrivninger pr. 31.12.20	112.744.714
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	118.774.984

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
Skallerup Seaside Resort A/S, Hjørring	100%	118.774.984	1.500.842	118.774.984

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til kreditinstitutter	0	100.000	100.000	100.000
I alt	0	100.000	100.000	100.000

5. Eventualforpligtelser

Fondet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.20.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Nærtstående parter

Fondet ejer alle kapitalandele i dattervirksomheden Skallerup Seaside Resort A/S. Fondet har i henhold til fundatsen til formål gennem dets besiddelse af kapitalandele i Skallerup Seaside Resort A/S at sikre medarbejdere hos virksomheder og medlemmer i organisationer, der har overdraget deres kapitalandele til fondet, feriemuligheder under økonomiske rimelige, gode og betryggende forhold.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Fondet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 1716 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 27. december 2018. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning, måling og klassifikation er følgende:

Reserve for sikringstransaktioner

Urealiserede gevinster og tab på finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), skal fremover indregnes under egenkapitalen i reserve for sikringstransaktioner frem for under overført resultat. Reserven er ikke bundet. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og opløses, når den sikrede transaktion finder sted, eller den ikke længere forventes at finde sted. I overensstemmelse med § 6, stk. 2 i lov nr. 1716 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 27. december 2018 foretages indregning i reserven med fremadrettet virkning for gevinster og tab, der indregnes første gang i balancen fra og med 01.01.20. Den ændrede regnskabspraksis påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes i egenkapitalen under reserve for sikringstransaktioner. Medfører den sikrede transaktion indregning af et aktiv eller en forpligtelse, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i kostprisen for aktivet eller forpligtelsen. Medfører den sikrede transaktion indregning af en indtægt eller en omkostning, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, sammen med den sikrede indtægt eller omkostning.

Hvis den sikrede transaktion ikke længere forventes at finde sted, ophører behandlingen som pengestrømssikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet overføres til resultatopgørelsen under andre finansielle poster. Hvis den sikrede transaktion fortsat forventes at finde sted, men betingelserne for pengestrømssikring ikke længere er opfyldt, ophører behandlingen som sikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet forbliver under egenkapitalen, indtil transaktionen finder sted.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som regnskabsmæssig sikring, indregnes løbende i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

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

Urealiserede gevinster og tab på finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes under egenkapitalen i reserve for sikringstransaktioner. Reserven opløses, når den sikrede transaktion finder sted eller den ikke længere forventes at finde sted.

Uddelinger

Det er ikke en del af fondets formål at foretage uddelinger. Fondets formål omhandler udelukkende besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheden Skallerup Seaside Resort A/S med henblik på etablering af feriefaciliteter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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