
Fonden Fredericia *Sømandshjem* Årsrapport for 2012

CVR-nr. 35 31 80 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens ordi-
nære generalforsamling
den 21/5 2013

Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Fonden Fredericia Sømandshjem.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, pengestrømsopgørelse og finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

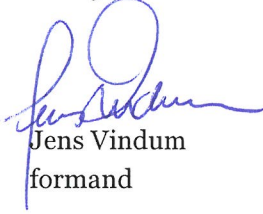
Fredericia, den 17. maj 2013

Bestyrer




Egon Madsen

Bestyrelse




Jens Vindum
formand

A.M. THOMASEN
Anne Mie Thomasen
næstformand



Stig Lyng Lilleøre



Bjarne Hvid



Svend Erik Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Fredericia Sømandshjem

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fredericia Sømandshjem for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen, er det en forudsætning for fondens fortsatte drift, at de udarbejdede budgetter kan opfyldes og at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes eller udvides i takt med finansieringsbehovet.

Vi gør ligeledes opmærksom på, at fonden i strid med Fondslovens §9 har hævet af de bundne midler i tidligere regnskabsår, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er solgt værdipapirer, hvorfra provenuet er anvendt til nedbringelse af bankgæld.

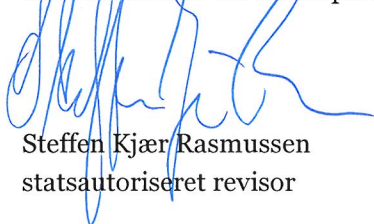
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Fredericia, den 31. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Steffen Kjær Rasmussen
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Fredericia Sømandshjem
Gothersgade 40
7000 Fredericia

Telefon: 75 92 01 99

Telefax: 75 93 25 90

Hjemmeside: www.fsh.dk

E-mail: fsh@fsh.dk

CVR-nr: 35 31 80 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsteds-
kommune: Fredericia

Bestyrelse

Jens Vindum, formand
Anne Mie Thomasen, næstformand
Stig Lyng Lilleøre
Bjarne Hvid
Svend Erik Rasmussen

Bestyrer

Egon Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 27
7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Sømandshjemmets aktivitet har i 2012 primært handlet om at genskabe balance mellem virksomhedens indtægter og udgifter. Derfor har det opsøgende velfærdsarbejde over for sømænd været neddroset i store dele af året. På trods af dette har vi haft besøg af 800-1000 sømænd gennem året. Dette er en ikke indtægtsgivende aktivitet, men dog en aktivitet, der i stor grad er jobberigende for Sømandshjemmets medarbejdere. Indenlandsk Sømandsmission har bidraget til det opsøgende arbejde via en sømandsmissionær, der dog først kom i gang i 4. kvartal 2012.

Udvikling i regnskabsåret

Regnskabet for 2012 viser et beskedent overskud før afskrivninger, hvilket må betragtes som absolut tilfredsstillende og er i overensstemmelse med de lagte budgetter for året.

Medarbejderstaben er yderligere tilpasset i løbet af 2012 og personalenormeringen bruges fortsat som et vigtigt parameter, både i forhold til nye aktiviteter og ophør af aktiviteter.

Åbningstiderne på Sømandshjemmet er ændret markant. Sømandshjemmet er kun aktiv når der er kunder at være aktive for, men der er mulighed for kontakt til Sømandshjemmet via telefon og mail 24 timer i døgnet – året rundt.

Likviditeten er stadig meget anstrengt, og sideløbende med en succesfuld tilpasning af driften har ejendommen gennem hele 2012 været til salg hos forskellige mæglere, men er ikke afhændet.

Den forventede udvikling

Budget for 2013 udviser et lille underskud før afskrivninger og forventningerne til årets drift er et nulresultat.

Efter den markante forbedring af driften er køberinteressen tiltagende. Det er dog bestyrelsens hensigt at fortsætte de gode takter og fortsat drive Sømandshjemmet på en forretningsmæssig ansvarlig måde. Men mulighederne og udviklingen i (hotel)markedet følges naturligvis fortsat tæt.

Det er forventningen, at budgettet som minimum bliver indfriet og at den løbende drift, på trods af underskuddet, kan finansieres indenfor de nuværende kreditfaciliteter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		2.830.367	3.335.999
Direkte omkostninger		-337.998	-456.966
Bruttoresultat		2.492.369	2.879.033
Personaleomkostninger	1	-801.837	-1.643.510
Andre eksterne omkostninger		-891.895	-1.170.272
Afskrivninger	3	-108.072	-108.072
Resultat før finansielle poster		690.565	-42.821
Finansielle indtægter	4	6.696	2.911
Finansielle omkostninger		-122.600	-373.124
Resultat før formålsbestemte poster		574.661	-413.034
Formålsbestemte indtægter og omkostninger	2	-547.577	-414.339
Resultat før skat		27.084	-827.373
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		27.084	-827.373

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overføres til næste år		27.084	-827.373
		27.084	-827.373

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012	2011
Grunde og bygninger		7.044.861	7.138.461
Driftsmidler i øvrigt		161.383	175.855
Materielle anlægsaktiver	6	7.206.244	7.314.316
Værdipapirer	7	28.217	21.521
Finansielle anlægsaktiver		28.217	21.521
Anlægsaktiver		7.234.461	7.335.837
Varebeholdninger		15.547	16.393
Tilgodehavender fra salg		52.025	165.273
Andre tilgodehavender		41.543	16.417
Tilgodehavender		93.568	181.690
Likvide beholdninger		6.289	25.368
Omsætningsaktiver		115.404	223.451
Aktiver		7.349.865	7.559.288

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-234.020	-261.104
Egenkapital	8	65.980	38.896
Kreditinstitutter		622.851	675.051
Gældsbreve		5.789.332	5.789.332
Langfristede gældsforpligtelser	9	6.412.183	6.464.383
Kortfristet del af langfristet gæld	9	61.702	71.204
Bankgæld		537.788	616.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.842	151.397
Anden gæld		119.370	216.523
Kortfristede gældsforpligtelser		871.702	1.056.009
Gældsforpligtelser		7.283.885	7.520.392
Passiver		7.349.865	7.559.288
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Pengestrømsopgørelse

	2012	2011
Resultat før skat	27.084	-827.373
Regulering for ikke kontante poster:		
Årets afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver inkl. tab og avance ved salg	108.072	108.072
Kursregulering m.v. finansielle anlægsaktiver	-6.696	-19.311
Ændring i varebeholdninger og tilgodehavender	88.968	-15.720
Ændring i leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld	-95.708	-75.698
Pengestrømme fra driftsaktivitet	121.720	-830.030
Overført fra bundne midler	0	50.000
Salg finansielle anlægsaktiver	0	37.930
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	87.930
Fremmed finansiering:		
Tilbagebetaling af lån/optagelse af lån	-61.702	735.636
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-61.702	735.636
Årets forskydning i likvider	60.018	-6.464
Likvider 1. januar	-591.517	-585.053
Likvider 31. december	-531.499	-591.517
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.289	25.368
Bankgæld	-537.788	-616.885
	-531.499	-591.517

Noter til årsrapporten

	2012	2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	940.036	1.712.909
Kapitalpension	96.928	135.633
Andre omkostninger til social sikring m.v.	44.042	73.122
Personaleomkostninger i øvrigt	20.831	22.116
	<u>1.101.837</u>	<u>1.943.780</u>
Overført til formålsbestemte indtægter og omkostninger	300.000	300.270
	<u>801.837</u>	<u>1.643.510</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>9</u>
2 Formålsbestemte indtægter og omkostninger		
Gaver	1.000	121.712
Indtægter	<u>1.000</u>	<u>121.712</u>
Drift af minibus	42.236	29.630
Andel af lønninger	300.000	300.270
Andel af husleje	161.100	158.400
Andel af administration	13.500	16.200
TV-licens m.v.	7.850	6.170
Musikafgift	3.678	3.574
Abonnementer, bibler m.v.	5.962	15.705
Rejseomkostninger, årsmøder m.v.	912	1.458
Diverse omkostninger	0	105
Transport	<u>537.588</u>	<u>531.512</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Formålsbestemte indtægter og omkostninger (fortsat)		
Transport	537.588	531.512
Kørselsomkostninger	10.989	4.459
Arrangementer	<u>0</u>	<u>80</u>
Omkostninger	<u>548.577</u>	<u>536.051</u>
Netto formålsbestemte omkostninger	<u>547.577</u>	<u>414.339</u>
3 Afskrivninger		
Bygninger	93.600	93.600
Driftsmidler	<u>14.472</u>	<u>14.472</u>
	<u>108.072</u>	<u>108.072</u>
er omkostningsført således:		
Afskrivninger	<u>108.072</u>	<u>108.072</u>
	<u>108.072</u>	<u>108.072</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og kursregulering af anlægspapirer	6.696	2.910
Øvrige finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>6.696</u>	<u>2.911</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets resultat udløser hverken betalbar eller udskudt skat.

Der er i 2012 ikke betalt skatter vedrørende tidligere eller indeværende år.

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver kan specificeres således:

	Grunde og bygninger	Minibus og driftsmidler
Kostpris 1. januar	10.820.787	1.904.855
Til- og afgang i året	0	0
Kostpris 31. december	10.820.787	1.904.855
Nedskrivninger 1. januar	1.362.730	0
Nedskrivninger 31. december	1.362.730	0
Afskrivninger 1. januar	2.319.596	1.729.000
Årets afskrivninger	93.600	14.472
Afskrivninger 31. december	2.413.196	1.743.472
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.044.861	161.383
Ejendommens kontantværdi udgør 1. oktober 2012	5.600.000	

Noter til årsrapporten

	2012	2011	
7 Aktier			
Kostpris 1. januar	15.435	62.035	
Afgang i året	0	-46.600	
Kostpris 31. december	15.435	15.435	
Kursregulering 1. januar	6.086	28.105	
Årets afgang	0	0	
Årets kursregulering	6.696	-22.019	
Kursregulering 31. december	12.782	6.086	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	28.217	21.521	
Værdipapirer i alt	28.217	21.521	
Heraf overført til bundne midler - note 7 og 9	0	0	
Værdipapirer i alt ekskl. bundne midler	28.217	21.521	
8 Egenkapital			
	Fonds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar			
2012	300.000	-261.104	38.896
Årets resultat	0	27.084	27.084
Egenkapital			
31. december 2012	300.000	-234.020	65.980

Noter til årsrapporten

	2012	2011
9 Langfristet gæld		
Kreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	376.043	390.235
Afdrag, der forfalder efter 1 år til 5 år	246.808	284.816
Langfristet del	622.851	675.051
Afdrag, der forfalder inden 1 år	61.702	71.204
	684.553	746.255

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende omfattende:

Kassekredit, max. DKK 700.000

har fonden deponeret:

Ejerpantebrev DKK 1.600.000 i ejendomme til bogført værdi DKK 7.044.861.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonden Fredericia Sømandshjem for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering af varer og tjenesteydelser finder sted.

Direkte omkostninger

Omkostninger til vareforbrug omfatter det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Vareforbruget indregnes eksklusiv moms - og efter fradrag af rabatter i forbindelse med købet samt med tillæg af fragt og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg, distribution og kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Formålsbestemte indtægter og omkostninger

Under denne betegnelse henføres nettoomkostninger vedrørende Fonden Fredericia Sømandshjems almenyttige aktiviteter, således som det fremgår af fondens vedtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommene er optaget til vurderingssum 31. december 1986 med tillæg af forbedringer m.v. og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning af materielle anlægsaktiver er baseret på en vurdering af de enkelte aktivgruppers brugstider og beregnes lineært:

Oprindelige bygninger	:	25 år
Tilbygning 1989 og derefter	:	50 år
Driftsmidler	:	5 - 10 år

For bygninger er indkalkuleret en restværdi ved afskrivningsperiodens udløb på 50% af kostprisen.

Der afskrives ikke på grunde.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede obligationer og aktier værdiansættes til statusdagens kursværdi. Op- og nedskrivninger føres i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som summen af de fremtidige salgsindtægter, som varebeholdningerne på balancedagen forventes at indbringe som led i normal drift og fastsat under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris med fradrag for de til salget beregnede omkostninger.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne nettoprovenu. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger og betalt fondsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Bankgæld".