

Fonden for Omø Lystbådehavn

CVR-nr. 11464831

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.05.2014

Dirigent

Navn: Svend Erik Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden for Omø Lystbådehavn
Søvej 34
4230 Skælskør

CVR-nr.: 11464831
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 58199008

Bestyrelse

Svend Erik Hansen, formand
Annette Fogh Iversen
Jon Krüger
Kjeld Ottesen
Allan Færch Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Fonden for Omø Lystbådehavn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Omø, den 30.05.2014

Bestyrelse

Svend Erik Hansen
formand

Annette Fogh Iversen

Jon Krüger

Kjeld Ottesen

Allan Færch Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden for Omø Lystbådehavn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Omø Lystbådehavn for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 fondens 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 fondens 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. 31.12.2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Slagelse, den 30.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Den erhvervsdrivende fond Omø Lystbådehavns aktivitet består i drift af lystbådehavn på Omø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 141 t.kr. Herefter udgør egenkapitalen 1.095 t.kr.

Der forventes et positivt resultat i 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Stenmole	90 år
Broer	25 år
Servicebygning	50 år
Driftsmateriel og installationer	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		619.703	515
Andre eksterne omkostninger		(408.219)	(402)
Bruttoresultat		211.484	113
Af- og nedskrivninger	1	(43.496)	(42)
Driftsresultat		167.988	71
Andre finansielle indtægter		235	1
Andre finansielle omkostninger		(27.369)	(12)
Årets resultat		140.854	60
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		140.854	60
		140.854	60

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		328.652	345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		937.151	929
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.265.803</u>	<u>1.274</u>
Anlægsaktiver		<u>1.265.803</u>	<u>1.274</u>
Andre tilgodehavender		288.952	17
Periodeafgrænsningsposter		49.308	41
Tilgodehavender		<u>338.260</u>	<u>58</u>
Likvide beholdninger		<u>435.602</u>	<u>424</u>
Omsætningsaktiver		<u>773.862</u>	<u>482</u>
Aktiver		<u>2.039.665</u>	<u>1.756</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		850.000	850
Overført overskud eller underskud		244.642	104
Egenkapital		<u>1.094.642</u>	<u>954</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	87
Anden gæld		233.708	234
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>233.708</u>	<u>321</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	87.377	98
Bankgæld		293.829	0
Anden gæld		330.109	379
Periodeafgrænsningsposter		0	4
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>711.315</u>	<u>481</u>
Gældsforpligtelser		<u>945.023</u>	<u>802</u>
Passiver		<u>2.039.665</u>	<u>1.756</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	850.000	103.788	953.788
Årets resultat	0	140.854	140.854
Egenkapital ultimo	850.000	244.642	1.094.642

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	
1. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.496	42	
	43.496	42	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	
2. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	813.062	1.402.361	
Tilgange	0	36.088	
Kostpris ultimo	813.062	1.438.449	
Af- og nedskrivninger primo	(468.552)	(473.661)	
Årets afskrivninger	(15.858)	(27.637)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(484.410)	(501.298)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	328.652	937.151	
	<u>Forfald inden 12 måneder</u> <u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder</u> <u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder</u> <u>2013</u> <u>kr.</u>
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	98	87.377	0
Anden gæld	0	0	233.708
	98	87.377	233.708

Anden gæld 233.708 kr. er lån fra Slagelse Kommune. Lånet er rente- og afdragsfrit til den 23. april 2017.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom 329 t.kr.