

Fonden for Omø Lystbådehavn

CVR-nr. 11464831

Søvej 34

4230 Skælskør

Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Svend Erik Hansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden for Omø Lystbådehavn
Søvej 34
4230 Skælskør

CVR-nr.: 11464831
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fonden for Omø Lystbådehavn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Omø, den 30.05.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 underskud på 849 t.kr., der kan henføres til tab ved overdragelse af lystbådehavnen til kommunen.

Herefter udgør egenkapitalen 312 t.kr.

Uddelinger og uddelelspolitik

Som nævnt under fondens hovedaktivitet har fondens formål fra oprettelsen i 1986 været at anlægge og drive Omø Lystbådehavn. Der er ikke uddelt midler til andre formål, og eventuelle overskud er blevet i fonden. Fonden er under afvikling i 2016, og resterende midler tænkes uddelt til erhvervs- og turistformål på Omø, alt ifølge fondens vedtægter.

Redegørelse i henhold til anbefalingerne for god fondsledelse

Præsentation af bestyrelsen, jf. uafhængighedsanbefalingerne

Navn: Svend Erik Hansen

Stilling: Pensionist

Alder og køn: 73 år og mand

Dato for indtræden i fondens bestyrelse: 26.05.1986

Har genvalg fundet sted: Ja

Udløb af aktuel valgperiode: N/A

Særlige kompetencer: Bredt sejlerkendskab

Øvrige ledelseshverv: Ingen øvrige bestyrelseposter

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt og begrundelse: Uafhængigt medlem, da ingen forbindelse med stifter, ikke har været ansat i fonden, og har haft forretningsrelationer med fonden.

Ledelsesberetning

Navn: Anette Fogh Iversen

Stilling: Butiksassistent

Alder og køn: 54 år og kvinde

Dato for indtræden i fondens bestyrelse: 15.05.2007

Har genvalg fundet sted: Ja

Udløb af aktuel valgperiode: N/A

Særlige kompetencer: Bredt sejlerkendskab

Øvrige ledelseshverv: Ingen øvrige bestyrelseposter

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt og begrundelse: Uafhængigt medlem, da ingen forbindelse med stifter, ikke har været ansat i fonden, og har haft forretningsrelationer med fonden.

Navn: Jon Krüger

Stilling: Fisker

Alder og køn: 50 år og mand

Dato for indtræden i fondens bestyrelse: 15.05.2007

Har genvalg fundet sted: Ja

Udløb af aktuel valgperiode: N/A

Særlige kompetencer: Fisker og bredt sejlerkendskab

Øvrige ledelseshverv: Ingen øvrige bestyrelseposter

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt og begrundelse: Uafhængigt medlem, da ingen forbindelse med stifter, ikke har været ansat i fonden, og har haft forretningsrelationer med fonden.

Navn: Kjeld Ottesen

Stilling: Pensionist

Alder og køn: 67 år og mand

Dato for indtræden i fondens bestyrelse: 20.03.1995

Har genvalg fundet sted: Ja

Udløb af aktuel valgperiode: N/A

Særlige kompetencer: Bredt sejlerkendskab

Øvrige ledelseshverv: Ingen øvrige bestyrelseposter

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt og begrundelse: Uafhængigt medlem, da ingen forbindelse med stifter, ikke har været ansat i fonden, og har haft forretningsrelationer med fonden.

Ledelsesberetning

Navn: Allan Færch Rasmussen

Stilling: Fisker

Alder og køn: 44 år og mand

Dato for indtræden i fondens bestyrelse: 13.05.2011

Har genvalg fundet sted: Ja

Udløb af aktuel valgperiode: N/A

Særlige kompetencer: Fisker og bredt sejlerkendskab

Øvrige ledelseshverv: Ingen øvrige bestyrelseposter

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt og begrundelse: Uafhængigt medlem, da ingen forbindelse med stifter, ikke har været ansat i fonden, og har haft forretningsrelationer med fonden.

Bestyrelsen følger med i udviklingen i Anbefalinger for god fondsledelse. Det er bestyrelsens opfattelse, at anbefalingerne for god fondsledelse i videst muligt omfang overholdes, bortset fra de supplerende informationer og forhold nævnt nedenfor:

Valgperiode mv.

Bestyrelsen består af 5 medlemmer, valgt af henholdsvis Omø beboer- og grundejerforening og Omø fiskeriforening. Bestyrelsen er valgt på ubestemt tid og vælger selv at lade sig udskifte.

Bestyrelsesmedlemmerne vælges som før beskrevet på de to foreningers generalforsamlinger, og ifølge fondens vedtægter sidder man i bestyrelsen, indtil man melder fra. Ifølge fondens vedtægter skal flertallet af bestyrelsen være bosat på Omø.

Evaluering

Bestyrelsen evaluerer løbende resultatet, men har ikke fastlagt retningslinjer for en årlig samlet evaluering af bestyrelsen begrundet med, at fondens aktiviteter ikke taler herfor.

Vederlag til direktion og bestyrelse

Vederlaget til den samlede ledelse udgør 0 kr. Der har i øvrigt ikke været øvrige transaktioner med nærtstående.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 498.465 | 608 |
| Andre eksterne omkostninger | | (360.184) | (486) |
| Bruttoresultat | | 138.281 | 122 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | (985.026) | (47) |
| Driftsresultat | | (846.745) | 75 |
| Andre finansielle indtægter | | 367 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (2.487) | (9) |
| Årets resultat | | (848.865) | 66 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (848.865) | 66 |
| | | (848.865) | 66 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 0 | 314 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 905 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> | <u>1.219</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>1.219</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 22 |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>22</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>583.105</u> | <u>545</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>583.105</u> | <u>567</u> |
| Aktiver | | <u><u>583.105</u></u> | <u><u>1.786</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 850.000 | 850 |
| Overført overskud eller underskud | | (537.727) | 311 |
| Egenkapital | | <u>312.273</u> | <u>1.161</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | 0 | 234 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>234</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | 270.832 | 391 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>270.832</u> | <u>391</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>270.832</u> | <u>625</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>583.105</u></u> | <u><u>1.786</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 850.000 | 311.138 | 1.161.138 |
| Årets resultat | 0 | (848.865) | (848.865) |
| Egenkapital ultimo | 850.000 | (537.727) | 312.273 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------------|--|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 30.089 | 47 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 954.937 | 0 |
| | 985.026 | 47 |
| | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | kr. | kr. |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 813.062 | 1.438.449 |
| Afgange | (841.657) | (1.438.449) |
| Kostpris ultimo | (28.595) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 538.374 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 538.374 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (499.631) | (533.146) |
| Årets afskrivninger | (10.148) | (19.941) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 553.087 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (509.779) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |