

DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND. BØNNERUP HAVN

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/12/2012

Mogens Caspersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND. BØNNERUP HAVN Ny Havnevej 24 8585 Glesborg
	CVR-nr: 10412102 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Djurslands Bank Torvet 3 8500 Grenaa
Revisor	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab P-enhed: 1016956666

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Bønnerup Strand, den 24/11/2012

Bestyrelse

Søren Jep Aabenhuus

Lars Petersen

Peter Lätth Andersen

Eigil Albæk Henriksen

Kim Møller

Charles Jensen

Jan Petersen

Mikael Brøgger

Villy Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsesmedlemmerne i Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND. BØNNERUP HAVN for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser som nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsrapport, 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 årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, 24/11/2012

Børge Hove
statsaut. revisor
KPMG

Knud Kildal
statsaut. revisor
KPMG

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter består i drift af Bønnerup Havn, der i alt væsentligt er en fiskerihavn. Herudover har fonden havnerelaterede aktiviteter som udlejning af fast ejendom ved havnen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værdien af de fangster, der er landet på havnen i regnskabsåret, er formindsket meget væsentligt i forhold til det foregående år p.g.a. for lave tilførsler. Dette skyldes primært fortsat dårlige fangstmuligheder i områderne omkring havnen. Desuden har spærring af området, hvori Anholt Vindmøllepark er under etablering, medført forlænget sejltid fra nogle fangstpladser til Bønnerup Havn. Begge forhold har medført manglende landinger fra såvel hjemmehørende som fremmede kuttere.

De manglende bropengeindtægter og indtægter ved salg af is har medført, at fonden igen må konstatere et underskud i regnskabsåret, også selv om omkostninger til vedligeholdelse er begrænset til et usædvanligt lavt niveau.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder eller væsentlige ændringer i driften i tiden efter regnskabsårets slutning.

Det planlægges, at der i løbet af regnskabsåret sker udskiftning af den ældre beddingsvogn med en større vogn, jf. omtale i sidste års beretning. Til investeringen er nu bevilget væsentligt tilskud af LAG-midler.

Der er indgået aftale om udlejning af beddingen. Den deraf følgende manglende indtægt forventes udlignet af sparede omkostninger til vedligeholdelse deraf.

Enkelte lejemål er opsagt af lejer til ophør den 31. december 2012. Såfremt det ikke lykkes at genudleje lokalerne, vil fonden miste en væsentlig lejeindtægt.

Det er naturligvis bestyrelsens håb, at der snart igen vil blive muligheder for rentabelt fiskeri på fangstpladserne nær havnen, så havnens gode faciliteter kan blive udnyttet og fondens økonomi forbedret. Som følge af de senere års utilfredsstillende økonomiske udvikling for fonden, har bestyrelsen imidlertid valgt at tage kontakt til Norddjurs Kommune, som garanterer for størstedelen af fondens lån, for at finde en løsning, som sikrer havnens bevarelse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, men dog ikke nedskrivninger, der modsvares af tilskud fra offentlige kasser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens størrelse kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af havneanlæg og bygninger m.m., energiforbrug, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Havneværker, grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af nedskrivninger i forbindelse med anskaffelsen og forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Tilskud til anskaffelse af anlægsaktiver posteres som nedskrivning af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Særlige installationer	10 år
Belægning af arealer	20 år
Havneværker	50 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab på aktiver, der er afskrevet, indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af grunde indregnes under ekstraordinære poster.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender hos samarbejdspartnere, der forrentes med en aktuel rentesats, måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivning til imødegåelse af tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke noterede aktier måles til senest kendte indre værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst med tillæg af endnu ikke betalt skat af tidligere års skattepligtige indkomster incl. finansieringstillæg og fradrag af betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Realkreditgæld måles til amortiseret kostpris. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Rente- og afdragsfrie lån, der forfalder ved evt. overdragelse af havnen, måles til nominel værdi.

Gæld i øvrigt måles ligeledes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		1.846.487	2.093.123
Eksterne omkostninger		-903.690	-1.292.963
Bruttoresultat		942.797	800.160
Personaleomkostninger		-434.777	-419.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-613.473	-613.215
Resultat af ordinær primær drift		-105.453	-232.525
Andre finansielle indtægter		103.745	143.374
Øvrige finansielle omkostninger		-181.923	-193.379
Ordinært resultat før skat		-183.631	-282.530
Ekstraordinært resultat før skat		-183.631	-282.530
Skat af årets resultat	1	43.213	69.562
Årets resultat		-140.418	-212.968
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		-140.418	-212.968
I alt		-140.418	-212.968

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		2.585.425	2.688.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.101.076	15.611.600
Materielle anlægsaktiver i alt	2	17.686.501	18.299.974
Andre værdipapirer og kapitalandele		140.630	134.785
Andre tilgodehavender		452.403	532.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		593.033	666.929
Anlægsaktiver i alt		18.279.534	18.966.903
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		319.101	268.128
Andre tilgodehavender		108.624	116.952
Tilgodehavender i alt		427.725	385.080
Likvide beholdninger		2.207.487	2.229.948
Omsætningsaktiver i alt		2.635.212	2.615.028
AKTIVER I ALT		20.914.746	21.581.931

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		4.129.568	4.129.568
Andre reserver		4.578.192	4.718.610
Egenkapital i alt	3	8.707.760	8.848.178
Hensættelse til udskudt skat		1.599.940	1.643.153
Hensatte forpligtelser i alt	4	1.599.940	1.643.153
Gæld til realkreditinstitutter		2.347.814	2.524.264
Kreditinstitutter i øvrigt		1.275.738	1.476.335
Anden gæld		3.900.000	3.900.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	7.523.552	7.900.599
Gæld til realkreditinstitutter		375.383	357.268
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.414.714	2.586.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.764	36.170
Anden gæld		194.633	209.684
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.083.494	3.190.001
Gældsforpligtelser i alt		10.607.046	11.090.600
PASSIVER I ALT		20.914.746	21.581.931

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	-
		t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-43213	-70
Regulering vedrørende tidligere år	xxx.xxx	xxxxx
	-43213	-70

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmateriel og inventar kr.	Havneværker kr.
Kostpris primo	15231849	808427	36009585
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	15231849	808427	36009585
Nedskrivninger primo	-10684987	0	-12077760
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	-10684987	0	-12077760
Af- og nedskrivning primo	-1858508	-795769	-8332883
Årets afskrivning	-102949	-3100	-507424
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1961457	-798869	-8840307
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2585405	9558	15091518

Den foretagne nedskrivning svarer til tilskud til anlægsudgifter, idet beløbet anses at svare til den del af anlægsudgiften, som set ud fra et driftsøkonomisk synspunkt ikke anses for at have nogen værdi for havnen.

3. Egenkapital i alt

	Grund-kapital	Frie reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	4129568	4718610	xxx.xxx	xxx.xxx	8848178
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	-140418	xxx.xxx	xxx.xxx	-140418
Egenkapital ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	8707760

4. Hensatte forpligtelser i alt

Her kan du indsætte tekst og tabeller.

Hensættelse til udskudt skat

Saldo 1/10.2011	1.643.153
Årets regulering af hensættelse	-43.213

Saldo 31/09.2012	1.599.940
------------------	-----------

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	2524264	176450	2347814	1621905
Kreditinstitutter	1474671	198933	1275738	369264
Region Midtjylland, rente- og afdragsfrit	1150000	0	1150000	1150000
Norrdjurs Kommune, rente- og afdragsfrit	2750000	0	2750000	2750000
	7898935	375383	7523552	5891169

6. Oplysning om eventualforpligtelser

6. Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Fonden har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser eller lign.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

7.Pantsætninger og sikkerhedsstillelse.

Til sikkerhed for gæld til Norddjurs Kommune og Region Midtjylland er der givet pant på kr. 2.350.000 i

grunde, bygninger og havneværker, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør t.kr. 17.700.

En del af de likvide midler, t.kr. 1.466, indestår på sikringskonti hos pengeinstitut, hvortil fonden på balancedagen havde en gæld på omtrent samme beløb.

Til sikkerhed for forpligtelser overfor pengeinstitut er deponeret værdipapirer til kursværdi, kr. 8.520.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 15. feb 2013.