

DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND. BØNNERUP HAVN

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2013

Mogens Caspersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/10/2012 - 30/09/2013

Bankforbindelse Djurslands Bank
Torvet 3
8500 Grenaa
DK Danmark

Revisor KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
P-enhed: 1016956666

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 resultat.

Bønnerup Strand, den 30. november 2013.

Bønnerup Strand, den 30/11/2013

Bestyrelse

Mikael Brøgger

Kim Møller

Søren Jep Aabenhuus

Eigil Albæk Henriksen

Charles Jensen

Peter Lätth Andersen

Jan Petersen

Villy Nielsen

Lars Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsesmedlemmerne i Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Hav

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND. BØNNERUP HAVN for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Grenaa, 03/12/2013

Børge Hove
Statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Knud Kildal
Statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værdien af de fangster, der er landet på havnen i regnskabsåret, har fortsat været på et utilfredsstillende lavt niveau. Dette skyldes i høj grad fortsat dårlige fangstmuligheder i områderne omkring havnen.

De lave tilførsler af fisk har også medført problemer med udlejning af fondens fiskepakhuse til acceptable priser.

Fonden har i det forløbne år opnået tilskud til en ny og større beddingsvogn og til den uddybning af sejløb, som blev foretaget og udgiftsført i forrige år. Tilskud vedr. beddingsvogn er modregnet i den aktiverede værdi deraf, mens tilskud til uddybning er indtægtsført.

På trods heraf har det lave niveau for bropengeindtægter og indtægter ved salg af is medført, at fonden igen må konstatere et væsentligt underskud før skat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Fonden har opnået tilsagn om et væsentligt kommunalt tilskud til en tiltrængt renovering af en mole.

Herudover er der ikke indtruffet særlige begivenheder eller væsentlige ændringer i driften i tiden efter regnskabsårets slutning, og der er ikke planlagt yderligere større renoveringer eller investeringer.

Det er fortsat 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 igen at påpege problemerne for Norddjurs Kommune, som garanterer for størstedelen af fondens lån, for at finde en løsning, som sikrer havnens bevarelse på længere sigt. Drøftelserne derom er indledt, og bestyrelsen opfatter det hidtidige forløb som positivt, men uden de ønskede konkrete resultater. Bestyrelsen ønsker, i dialog med kommunen, at der fremlægges konkrete forslag, der kan udvikle havnen, sikre nye indtægter og udvide de økonomiske aktiviteter, der ikke er fiskeriafhængige.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn for 2012/13 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.

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- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

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 direkte 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 og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 med 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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		1.694.134	1.846.487
Eksterne omkostninger		-862.830	-903.690
Bruttoresultat		831.304	942.797
Personaleomkostninger		-437.903	-434.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-618.172	-613.473
Resultat af ordinær primær drift		-224.771	-105.453
Andre finansielle indtægter		108.873	103.745
Øvrige finansielle omkostninger		-136.196	-181.923
Ordinært resultat før skat		-252.094	-183.631
Ekstraordinært resultat før skat		-252.094	-183.631
Skat af årets resultat	1	244.896	43.213
Årets resultat		-7.198	-140.418
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		-7.198	-140.418
I alt		-7.198	-140.418

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		2.516.034	2.585.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.781.712	15.101.076
Materielle anlægsaktiver i alt	2	17.297.746	17.686.501
Andre værdipapirer og kapitalandele		165.665	140.630
Andre tilgodehavender		366.846	452.403
Finansielle anlægsaktiver i alt		532.511	593.033
Anlægsaktiver i alt		17.830.257	18.279.534
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.929	319.101
Andre tilgodehavender		575.852	108.624
Tilgodehavender i alt		888.781	427.725
Likvide beholdninger		1.271.773	2.207.487
Omsætningsaktiver i alt		2.160.554	2.635.212
AKTIVER I ALT		19.990.811	20.914.746

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		4.129.568	4.129.568
Andre reserver		4.570.999	4.578.192
Egenkapital i alt	3	8.700.567	8.707.760
Hensættelse til udskudt skat		1.355.044	1.599.940
Hensatte forpligtelser i alt	4	1.355.044	1.599.940
Gæld til realkreditinstitutter		2.143.786	2.347.814
Kreditinstitutter i øvrigt		1.060.176	1.275.738
Anden gæld		3.900.000	3.900.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	7.103.962	7.523.552
Gæld til realkreditinstitutter		409.586	375.383
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.254.451	2.414.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.936	98.764
Anden gæld		122.265	194.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.831.238	3.083.494
Gældsforpligtelser i alt		9.935.200	10.607.046
PASSIVER I ALT		19.990.811	20.914.746

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-60962	-43213
Regulering af udskudt skat p.g.a.ændring af skatteprocent	-183934	xxxxx
	<u>-244896</u>	<u>-43213</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmateriel og Inventar kr.	Havneværker kr.
Kostpris primo	15231869	808427	36009585
Tilgang	35017	194400	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	15266886	1002827	36009585
Nedskrivninger primo	-10684987	0	-12077760
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	-10684987	0	-12077760
Afskrivning primo	-1961457	-798869	-8840307
Årets afskrivning	-104408	-6340	-507424
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Afskrivning ultimo	-2065865	-805209	-9347731
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2516034	197618	14584094

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

3. Egenkapital i alt

	Grundkapital	Frie reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	4129568	4578197	xxx.xxx	xxx.xxx	8707765
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	-7198	xxx.xxx	xxx.xxx	-7198
Egenkapital ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	8700567

4. Hensatte forpligtelser i alt

Hensættelse til udskudt skat

Saldo 1/10 2012	1.599.940
Årets regulering	-244.896
Saldo 30/9.2013	1.355.044

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	2339761	195975	2143786	1416738
Kreditinstitutter	1273787	213611	1060176	230088
Offentlig gæld, Rente og afdragsfri	3900000	0	3900000	3900000
	7513548	409586	7103962	5546826

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Norddjurs Kommune og Region Midtjylland er der givet pant på t.kr. 2.350 i grunde, bygninger og havneværker, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør t.kr. 17.300.

En del af de likvide midler, t.kr. 1.266, 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. 10.440.