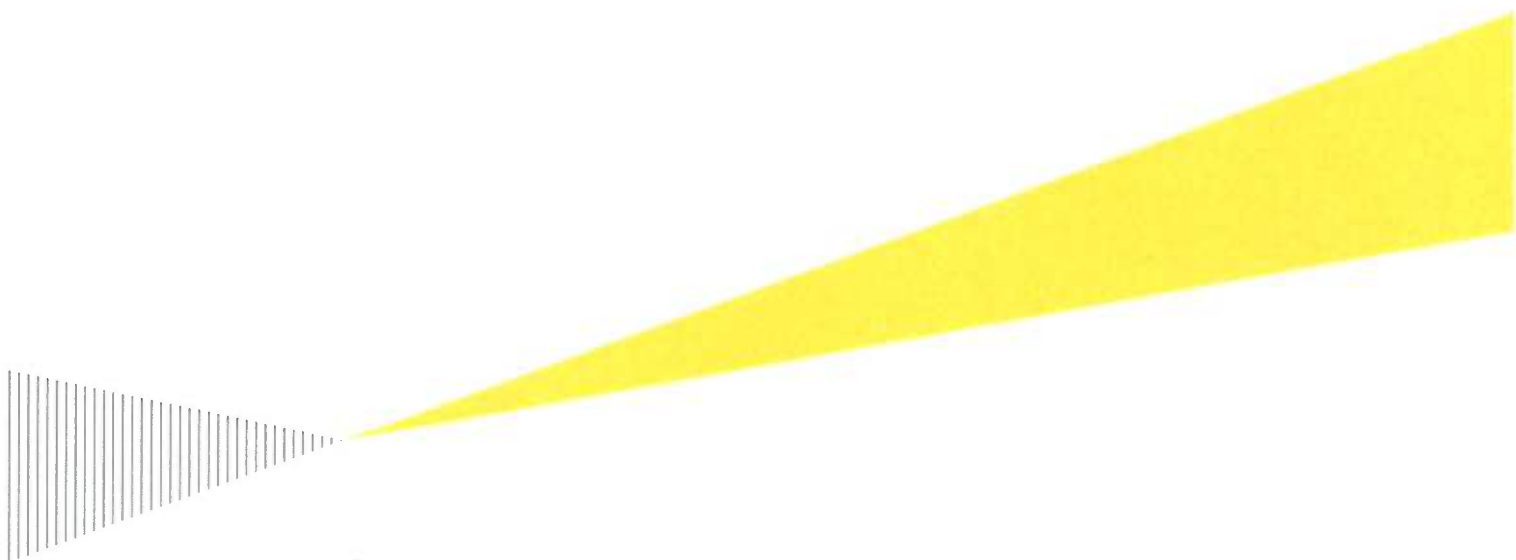


Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn

CVR-nr. 10 41 21 02



Årsrapport 2013/14

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Specifikationer	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn for regnskabsåret 2013/14.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bønnerup Strand, den 29. november 2014
Bestyrelse:



Lars Petersen
formand

Charles Jensen

Kim Møller



Søren Aabenhuus


Mikael Brøgger

Peter Andersen



Villy Nielsen



Jan Petersen



Hans Erik Husum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsesmedlemmerne i Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der 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 vurderingen 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, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

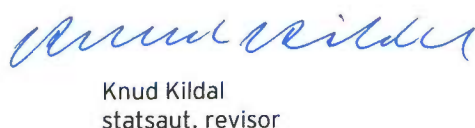
Udtalelse om ledelsesberetningen

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, den 3. december 2014
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Gert Foldager
statsaut. revisor



Knud Kildal
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn
Adresse, postnr. by	Beddingsvej 5, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg
CVR-nr.	10 41 21 02
Hjemstedskommune	Norddjurs
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Telefon	86 38 61 33
Bestyrelse	Lars Petersen, formand Charles Jensen Kim Møller Søren Aabenhus Mikael Brøgger Peter Andersen Villy Nielsen Jan Petersen Hans Erik Husum
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Storegade 1, 8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Beretning

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 i det forløbne år

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 fortsatte problemer med udlejning af fondens fiskepakhuse til acceptable priser.

Som led i bestræbelserne på at sikre nye indtægter er havnens inderbassin blevet udlejet til Fonden Bønnerup Lystbådehavn.

Fonden har i det forløbne år opnået tilsagn om tilskud til uddybning af sejløb og renovering af moler m.m. Tilskud til uddybning m.m. er indtægtsført i det omfang, der er afholdt tilskudsberettigede omkostninger. Derimod har fonden selv afholdt væsentlige omkostninger til reparation og vedligeholdelse af isværk og driftsmidler.

Dette tillige med det lave niveau for bropengeindtægter og indtægter ved salg af rør is har medført, at fonden igen må konstatere et væsentligt underskud før skat, men efter ordinære afskrivninger. Da der ikke er udsigt til væsentlig forbedring af driftsresultatet, har ledelsen vurderet, at der i medfør af årsregnskabsloven er pligt til at foretage en væsentlig nedskrivning af havneværkernes værdi. Nedskrivningen, som er ansat til 8 mill. kr., er i medfør af loven vist i resultatopgørelsen. Nedskrivningen er fundet nødvendig, selv om der gennem en længere periode har været konstruktive forhandlinger om en sammenlægning af aktiviteterne i fondens erhvervshavn med aktiviteterne i Fonden Bønnerup Lystbådehavn, hvilket forventes at føre til besparelser i de to fondes nuværende omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning m.m.

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

Derimod har bestyrelsen iværksat undersøgelse med henblik på at vurdere behovet for større istandsættelser i de nærmest følgende år, så usikkerhed om behovet kan minimeres.

I erkendelse af, at der ikke er udsigt til væsentlig forbedring af indtægter, der vedrører fiskeri, ser bestyrelsen frem til fortsatte konstruktive forhandlinger med Norddjurs Kommune og Fonden Bønnerup Lystbådehavn med sigte på at sikre havnens bevarelse på længere sigt. Det er bestyrelsen ønske og forventning, at forhandlingerne afsluttes med en tilfredsstillende aftale inden for få måneder.

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 modsvarer 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 ekskl. 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilskud til anskaffelse af anlægsaktiver posteres som nedskrivning af aktivet. Herudover foretages nedskrivning af aktiverne i det omfang forventet afkast deraf ikke modsvarer forrentning og afskrivning deraf.

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 10.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger 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 eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet 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, inkl. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved modregning i skat af fremtidig indtjening.

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

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

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

Gæld i øvrigt måles ligeledes til nominel værdi.

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Resultatopgørelse

Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr
Nettoomsætning	1.784.959	1.694
Eksterne omkostninger	-1.111.670	-863
Bruttoresultat	673.289	831
Personaleomkostninger	-556.774	-438
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-655.855	-618
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver	-8.000.000	0
Resultat af primær drift	-8.539.340	-225
Finansielle indtægter	121.402	109
Finansielle omkostninger	-116.670	-136
Resultat før skat	-8.534.608	-252
1 Skat af årets resultat	1.355.044	245
Årets resultat	-7.179.564	-7

Resultatdisponering

Resultatet overføres til frie server, som herefter udviser et negativt beløb

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Balance

Note	2013/14 kr.	2012/13 tkr
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
2 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	386.926	387
Bygninger og belægning af arealer	2.022.657	2.129
Driftsmidler og inventar	155.638	198
Havneværker	6.076.670	14.584
	<u>8.641.891</u>	<u>17.298</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavende hos samarbejdspartnere vedr. servicebygning	275.127	367
Værdipapirer	216.281	165
	<u>491.408</u>	<u>532</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.133.299</u>	<u>17.830</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra tjenesteydelser	313.686	313
Andre tilgodehavender	298.160	576
	<u>611.846</u>	<u>889</u>
Likvide beholdninger	<u>1.212.294</u>	<u>1.272</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.824.140</u>	<u>2.161</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>10.957.439</u></u>	<u><u>19.991</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Balance

Note	2013/14 kr.	2012/13 tkr
PASSIVER		
3 Egenkapital		
Grundkapital	4.129.568	4.130
Frie reserver	-2.608.565	4.571
Egenkapital i alt	1.521.003	8.701
Hensatte forpligtelser		
4 Udskudt skat	0	1.355
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.355
Gældsforpligtelser		
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.944.748	2.144
Kreditinstitutter i øvrigt	828.826	1.060
Offentlige kreditorer	3.900.000	3.900
	6.673.574	7.104
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	428.513	410
Modtagne forudbetalinger o.lign.	2.098.611	2.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.833	45
Anden gæld	174.905	122
	2.762.862	2.831
Gældsforpligtelser i alt	9.436.436	9.935
PASSIVER I ALT	10.957.439	19.991

6 Eventualposter m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Noter

1 Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 tkr
Regulering af udskudt skat, der vedrører årets resultat	1.355.044	-61
Regulering af udskudt skat p.g.a. ændring af skatteprocent	0	-184
	<u>1.355.044</u>	<u>-245</u>

2 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Bygninger og belæg- ning af arealer	Driftsma- teriel og inventar	Havne- værker
Kostpris 1. oktober 2013	386.926	14.879.960	1.002.827	36.009.585
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 30. september 2014	<u>386.926</u>	<u>14.879.960</u>	<u>1.002.827</u>	<u>36.009.585</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2013	0	-10.684.987	0	-12.077.760
Årets nedskrivning	0	0	0	-8.000.000
Nedskrivninger 30. september 2014	<u>0</u>	<u>-10.684.987</u>	<u>0</u>	<u>-20.077.760</u>
Afskrivninger 1. oktober 2013	0	-2.065.865	-805.209	-9.347.731
Årets afskrivninger	0	-106.451	-41.980	-507.424
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Afskrivninger 30. september 2014	<u>0</u>	<u>-2.172.316</u>	<u>-847.189</u>	<u>-9.855.155</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>386.926</u>	<u>2.022.657</u>	<u>155.638</u>	<u>6.076.670</u>

3 Egenkapital

kr.	1/10 2013	Årets resultat	30/9 2014
Grundkapital	4.129.568	0	4.129.568
Frie reserver	4.570.999	-7.179.564	-2.608.565
Saldo 30. september 2014	<u>8.700.567</u>	<u>-7.179.564</u>	<u>1.521.003</u>

4 Hensættelse til udskudt skat

Saldo 1. oktober 2013	1.355.044
Årets regulering af hensættelse	-1.355.044
	<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 1. oktober 2013	Gæld i alt 30. september 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter	2.339.761	2.143.786	199.038	1.263.528
Kreditinstitutter i øvrigt	1.273.787	1.058.301	229.475	81.108
Region Midtjylland, rente- og af- dragsfrit	1.150.000	1.150.000	0	1.150.000
Norrdjurs Kommune, rente- og afdragsfrit	2.750.000	2.750.000	0	2.750.000
	<u>7.513.548</u>	<u>7.102.087</u>	<u>428.513</u>	<u>5.244.636</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Norrdjurs Kommune og Region Midtjylland er der givet pant på 2.350 tkr i grunde, bygninger og havneværker, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør 8.600 tkr

En del af de likvide midler, 1.052 t.kr., 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 11.700 kr.