



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
Postboks 710
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Fonden "Havnebroen, Frederikshavn"

Årsrapport 2012

CVR-nr. 85 27 36 12
017870 12002 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Fonden "Havnebroen, Frederikshavn".

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om erhvervsdrivende fonde.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Frederikshavn, den 19. april 2013

Direktion:

Marianne Jensen

Bestyrelse:

Carsten Kruse
formand

Kenneth Hardam

John Christensen

Jacob Dalsgaard

Pauli Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden "Havnebroen, Frederikshavn"

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden "Havnebroen, Frederikshavn" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og lov om erhvervsdrivende fonde.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om erhvervsdrivende fonde. 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 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. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om erhvervsdrivende fonde.

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.

Aalborg, den 19. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Elis Jochumsen
statsaut. revisor

Søren V. Nejmann
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Fonden "Havnebroen, Frederikshavn"

c/o Stena Line Denmark A/S

Trafikhavnen

9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 85 27 36 12

Stiftet: 10. december 1992

Hjemstedskommune: Frederikshavn

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Carsten Kruse (formand)

Kenneth Hardam

John Christensen

Jacob Dalsgaard

Pauli Jørgensen

Direktion

Marianne Jensen

Revision

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestre Havnepromenade 1A

9000 Aalborg

Bank

Spar Nord Bank A/S, Frederikshavn

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Marianne Jensen

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at anlægge og drive gangbro fra havnearealet i Frederikshavn til Brotorvet i Frederikshavn, herunder at etablere og drive terminalbygning på Brotorvet m.v.

Havnebroen skal virke som modtageapparat for turister til Frederikshavn, et offentligt anlæg til betjening af turister og borgere på gennemrejse eller på vej til Frederikshavns eller Nordjyllands turistmål.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -108 tkr. mod -877 tkr. i 2011. Egenkapitalen udgør 629 tkr. pr. 31. december 2012, svarende til 6,4 % af balancesummen.

Ledelsen har opnået den nødvendige finansiering til at kunne fortsætte driften i 2013.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

Fondens forventede udvikling

Fonden forventer et resultat for 2013 på niveau med 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden "Havnebroen, Frederikshavn" for 2012 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

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 værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, gangbroen samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-25 år
Gangbroen	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuel skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		1.632.109	1.660.224
Eksterne omkostninger		-622.641	-734.813
Bruttoresultat		1.009.468	925.411
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-842.818	-907.791
Resultat af primær drift		166.650	17.620
Finansielle indtægter		802	2.669
Finansielle omkostninger		-275.523	-308.429
Ordinært resultat før skat		-108.071	-288.140
Skat af årets resultat	2	0	-589.000
Årets resultat		-108.071	-877.140
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-108.071	-877.140

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Gangbroen		6.535.097	7.079.687
Brotorvsbygning		3.017.906	3.244.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	71.363
Anlægsaktiver i alt		<u>9.553.003</u>	<u>10.395.821</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.830	0
Andre tilgodehavender		39.945	95.125
Periodeafgrænsningsposter		34.464	27.740
		<u>82.239</u>	<u>122.865</u>
Likvide beholdninger		<u>157.940</u>	<u>517.010</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>240.179</u>	<u>639.875</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.793.182</u>	<u>11.035.696</u>
PASSIVER			
Fondskapital	4		
Grundkapital		550.000	550.000
Overført resultat		79.191	187.262
Fondskapital i alt		<u>629.191</u>	<u>737.262</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Anden gæld		8.190.947	9.112.227
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		900.000	900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.044	286.207
		<u>973.044</u>	<u>1.186.207</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.163.991</u>	<u>10.298.434</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.793.182</u>	<u>11.035.696</u>
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

Fonden har ingen ansatte ud over ledelsen, der ikke har modtaget vederlag.

	2012	2011
2 Skat af årets resultat		
Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	0	-589.000

3 Materielle anlægsaktiver

	Gangbroen	Visitations- bygning	Brotorvs- bygning	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	13.614.767	648.273	5.829.932	737.402	20.830.374
Afskrivninger 1. januar 2012	6.535.080	648.273	2.585.161	666.039	10.434.553
Årets afskrivninger	544.590	0	226.865	71.363	842.818
Afskrivninger 31. december 2012	7.079.670	648.273	2.812.026	737.402	11.277.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	6.535.097	0	3.017.906	0	9.553.003
Afskrives over	25 år	25 år	5-25 år	5 år	

4 Fondskapital

	Grund- kapital	Overført resultat	I alt
Fondskapital 1. januar 2012	550.000	187.262	737.262
Årets resultat	0	-108.071	-108.071
Fondskapital 31. december 2012	550.000	79.191	629.191

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. januar 2012	Gæld i alt 31. december 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	10.012.227	9.090.947	900.000	8.190.947	3.900.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Nærtstående parter

Fonden er via vedtægterne knyttet til Stena Line Denmark A/S, Frederikshavn Turistforening og Frederikshavn Kommune.