

Fonden "Havnebroen, Frederikshavn"

CVR-nr. 85 27 36 12



Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 27. maj 2015

Kenneth Hardam

dirigent



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Frederikshavn, den 27. maj 2015
Direktion:

Marianne Jensen

Bestyrelse:

Kenneth Hardam
formand

Anne-Grethe Kramme

Marianne Jensen

Jakob Dalgaard

Mette Hesberg Hardam

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 2014. 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, lov om erhvervsdrivende fonde 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 27. maj 2015

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren V. Nejmman
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

Kenneth Hardam (formand)
Anne-Grethe Kramme
Marianne Jensen
Jakob Dalsgaard
Mette Hesberg Hardam

Direktion

Marianne Jensen

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Bank

Spar Nord Bank A/S
Frederikshavn

Generalforsamling

Bestyrelsesmøde afholdes 27. maj 2015 på fondens adresse.



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 et overskud på 246 t.kr. mod et underskud på 115 t.kr. i 2013. Fondskapitalen udgør 760 t.kr. pr. 31. december 2014, svarende til 7,4 % af balancesummen.

Ledelsen har opnået den nødvendige finansiering til at kunne fortsætte driften i 2015.

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 2015 på niveau med 2014.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden "Havnebroen, Frederikshavn" for 2014 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

	2014	2013
Nettoomsætning	1.928.057	1.638.158
Eksterne omkostninger	<u>-611.158</u>	<u>-713.185</u>
Bruttoresultat	1.316.899	924.973
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-771.455</u>	<u>-771.456</u>
Resultat af primær drift	545.444	153.517
Finansielle indtægter	4.317	3.274
Finansielle omkostninger	<u>-302.863</u>	<u>-272.270</u>
Ordinært resultat før skat	246.898	-115.479
Skat af årets resultat	<u>-405</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>246.493</u>	<u>-115.479</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>246.493</u>	<u>-115.479</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2014	2013
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	2		
Gangbroen		7.321.200	5.990.507
Brotorvsbygning		2.626.175	2.791.040
Anlægsaktiver i alt		<u>9.947.375</u>	<u>8.781.547</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		74.894	0
Periodeafgrænsningsposter		35.706	35.434
		<u>110.600</u>	<u>35.434</u>
Likvide beholdninger		<u>215.574</u>	<u>113.838</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>326.174</u>	<u>149.272</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.273.549</u>	<u>8.930.819</u>
PASSIVER			
Fondskapital	3		
Grundkapital		550.000	550.000
Overført resultat		210.205	-36.288
Fondskapital i alt		<u>760.205</u>	<u>513.712</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	4		
Anden gæld		7.800.000	7.410.465
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.540.592	900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.347	103.952
Skyldig skat		405	0
Anden gæld		0	2.690
		<u>1.713.344</u>	<u>1.006.642</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.513.344</u>	<u>8.417.107</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.273.549</u>	<u>8.930.819</u>
Nærtstående parter	5		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

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

2 Materielle anlægsaktiver

	Gangbroen	Visitations- bygning	Brotorvs- bygning	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2014	13.614.767	648.273	5.829.932	737.402	20.830.374
Årets tilgang	1.875.283	0	62.000	0	1.937.283
Kostpris 31. december 2014	15.490.050	648.273	5.891.932	737.402	22.767.657
Afskrivninger 1. januar 2014	7.624.260	648.273	3.038.892	737.402	12.048.827
Årets afskrivninger	544.590	0	226.865	0	771.455
Afskrivninger 31. december 2014	8.168.850	648.273	3.265.757	737.402	12.820.282
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	7.321.200	0	2.626.175	0	9.947.375
Afskrives over	25 år	25 år	5-25 år	5 år	

3 Fondskapital

	Grund- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	550.000	-36.288	513.712
Overført, jf. resultatdisponering	0	246.493	246.493
Egenkapital 31. december 2014	550.000	210.205	760.205

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. januar 2014	Gæld i alt 31. december 2014	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	8.310.465	9.340.592	1.540.592	7.800.000	3.000.000

5 Nærtstående parter

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