

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Vestre Mole 2
Bønnerup
8585 Glesborg

CVR-nr. 21181803

Årsrapport for 2012

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 12-04-2013

Mona Søjberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for Fonden Bønnerup Lystbådehavn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 01-01-2012 - 31-12-2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnerup, den 11-04-2013

Bestyrelse

Mona Søjberg
Formand

Søren Jep Aabenhuus

Leo Nissen

Erik Bjørn Olsen

Erik Venøbo

Martin Heltborg Jensen

Kim Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bønnerup Lystbådehavn for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 11-04-2013

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S
registrerede revisorer

Johannes Bech
registreret revisor FSR - danske revisorer

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fonden Bønnerup Lystbådehavn Vestre Mole 2 Bønnerup 8585 Glesborg
Telefon	20246522
Telefax	86356521
E-mail	info@boennerup-lbh.dk
Hjemmeside	www.boennerup-lbh.dk
CVR-nr.	21181803
Stiftelsesdato	14-06-1998
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Bestyrelse	Mona Søjberg, Formand Søren Jep Aabenhuus Leo Nissen Erik Bjørn Olsen Erik Venøbo Martin Heltborg Jensen Kim Larsen
Revisor	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 3 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fonden Bønnerup Lystbådehavn for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, bassiner, anlæg og broer	5-40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		583.608	457.433
Personaleomkostninger	1	-186.191	-153.837
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-233.998	-247.508
Driftsresultat		163.419	56.088
Finansielle indtægter		6.873	851
Finansielle omkostninger		-97.298	-112.042
Resultat før skat		72.994	-55.103
Skat af årets resultat	2	-25.636	6.786
Årets resultat		47.358	-48.317
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		47.358	-48.317
		47.358	-48.317

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.995.498	4.036.655
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.254	53.049
Materielle anlægsaktiver		4.021.752	4.089.704
Anlægsaktiver		4.021.752	4.089.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.361	130.085
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	20.000
Andre tilgodehavender		84.304	65.337
Periodeafgrænsningsposter		12.146	15.489
Tilgodehavender		160.811	230.911
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.200	26.400
Værdipapirer og kapitalandele		27.200	26.400
Likvide beholdninger		107.685	9.555
Omsætningsaktiver		295.696	266.866
Aktiver		4.317.448	4.356.570

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat	3	910.437	863.078
Egenkapital		1.210.437	1.163.078
Hensættelser til udskudt skat		158.032	132.396
Hensatte forpligtelser		158.032	132.396
Gæld til banker		1.096.450	1.201.082
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.096.450	1.201.082
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		107.000	103.000
Gæld til banker		180.816	343.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.489	49.402
Anden gæld		1.415.224	1.363.754
Kortfristede gældsforpligtelser		1.852.529	1.860.014
Gældsforpligtelser		2.948.979	3.061.096
Passiver		4.317.448	4.356.570
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2012	2011	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	186.054	153.837	
Pensioner	125	0	
Omkostninger til social sikring	12	0	
	186.191	153.837	
2. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	25.636	-6.786	
	25.636	-6.786	
3. Overført resultat			
Saldo primo	863.079	911.395	
Årets tilgang	47.358	-48.317	
Saldo ultimo	910.437	863.078	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Gæld
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	1.096.450	107.000	580.000
	1.096.450	107.000	580.000

5. Virksomhedens formål

Fondens formål er drive lystbådehavnen i Bønnerup.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for forpligtelse overfor Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn, herunder fremtidig betaling for gennemsejling, er der givet ejerpantebrev på 850 t.kr. i matr. nr. 20 mx, Bønnerup By.

Til sikkerhed for engagement med Djurslands Bank A/S er der afgivet ejerpantebreve på 1.300 t.kr. i matr. nr. 20 mx, Bønnerup By.