

# Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Vestre Mole 2  
Bønnerup  
8585 Glesborg

CVR-nr. 21181803

## Årsrapport for 2013

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på fondens ordinære generalforsamling  
den 11-04-2014

---

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 01-01-2013 - 31-12-2013 for Fonden Bønnerup Lystbådehavn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnerup, den 28-03-2014

#### Bestyrelse

Mona Søjberg  
Formand

Søren Jep Aabenhuus

Per Søren Pedersen

Erik Bjørn Olsen

Erik Venøbo

Martin Heltborg Jensen

Per Skjødt Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Fonden Bønnerup Lystbådehavn

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bønnerup Lystbådehavn for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013, 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. 31-12-2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 28-03-2014

**Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S**  
**registrerede revisorer**

Johannes Bech  
registreret revisor FSR - danske revisorer

## Fonden Bønnerup Lystbådehavn

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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	01-01-2013 - 31-12-2013
<b>Bestyrelse</b>	Mona Søjberg, Formand Søren Jep Aabenhuus Per Søren Pedersen Erik Bjørn Olsen Erik Venøbo Martin Heltborg Jensen Per Skjødt Hansen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 3 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fonden Bønnerup Lystbådehavn for 2013 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.

### Skat af årets resultat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Fonden Bønnerup Lystbådehavn

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>558.939</b>	<b>583.608</b>
Personaleomkostninger	1	-186.424	-186.191
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-222.101	-233.998
<b>Driftsresultat</b>		<b>150.414</b>	<b>163.419</b>
Finansielle indtægter		10.977	6.873
Finansielle omkostninger		-91.192	-97.298
<b>Resultat før skat</b>		<b>70.199</b>	<b>72.994</b>
Skat af årets resultat	2	-25.393	-25.636
<b>Årets resultat</b>		<b>44.806</b>	<b>47.358</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		44.806	47.358
		<b>44.806</b>	<b>47.358</b>

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.786.312	3.995.498
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.188	26.254
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.962.500</b>	<b>4.021.752</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.962.500</b>	<b>4.021.752</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.819	62.361
Tilgodehavende selskabsskat		2.125	2.000
Andre tilgodehavender		110.595	84.304
Periodeafgrænsningsposter		13.368	12.146
<b>Tilgodehavender</b>		<b>206.907</b>	<b>160.811</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.700	27.200
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>36.700</b>	<b>27.200</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>189.032</b>	<b>107.685</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>432.639</b>	<b>295.696</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.395.139</b>	<b>4.317.448</b>

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat	3	955.244	910.437
<b>Egenkapital</b>		<b>1.255.244</b>	<b>1.210.437</b>
Hensættelser til udskudt skat		183.425	158.032
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>183.425</b>	<b>158.032</b>
Gæld til banker		981.151	1.096.450
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>981.151</b>	<b>1.096.450</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		114.000	107.000
Gæld til banker		195.134	180.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.753	149.489
Anden gæld		1.420.432	1.415.224
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.975.319</b>	<b>1.852.529</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.956.470</b>	<b>2.948.979</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.395.139</b>	<b>4.317.448</b>
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2013	2012	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	186.017	186.054	
Pensioner	300	125	
Omkostninger til social sikring	107	12	
	<b>186.424</b>	<b>186.191</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat	25.393	25.636	
	<b>25.393</b>	<b>25.636</b>	
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	910.438	863.079	
Årets tilgang	44.806	47.358	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>955.244</b>	<b>910.437</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til banker	981.151	114.000	428.000
	<b>981.151</b>	<b>114.000</b>	<b>428.000</b>

**5. Virksomhedens formål**

Virksomhedens formål er at 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.