

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Vestre Mole 2
Bønnerup
8585 Glesborg

CVR-nr. 21181803

Årsrapport for 2014

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 12-03-2015

Mona Søjberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnerup, den 03-03-2015

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 bestyrelsesmedlemmerne i Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bønnerup Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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.

Randers, den 03-03-2015

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	86386521
E-mail	info@boennerup-lbh.dk
Hjemmeside	www.boennerup-lbh.dk
CVR-nr.	21181803
Stiftelsesdato	14. juni 1998
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Bestyrelse	Mona Søjberg, Formand Søren Jep Aabenhuus Per Søren Pedersen Erik Bjørn Olsen Erik Venøbo Martin Heltborg Jensen Per Skjødt Hansen
Revisor	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 3 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter består i at drive lystbådehavnen i Bønnerup.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. 26.044, og fondens balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 4.522.800, og en egenkapital på kr. 1.281.288.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Efter ønske fra Norddjurs Kommune er der indledt forhandlinger om at fusionere fonden med Den Erhvervsdrivende Fond Bønnerup Havn.

Formålet er gennem driftsbesparelser at bevare Bønnerup Havn på længere sigt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fonden Bønnerup Lystbådehavn for 2014 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 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 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		575.674	558.939
Personaleomkostninger	1	-209.142	-186.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-261.776	-222.101
Driftsresultat		104.756	150.414
Finansielle indtægter		6.071	10.977
Finansielle omkostninger		-81.732	-91.192
Resultat før skat		29.095	70.199
Skat af årets resultat	2	-3.051	-25.393
Årets resultat		26.044	44.806
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.044	44.806
		26.044	44.806

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.929.652	3.786.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.837	176.188
Materielle anlægsaktiver		4.061.489	3.962.500
Anlægsaktiver		4.061.489	3.962.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.520	80.819
Tilgodehavende selskabsskat		2.132	2.125
Andre tilgodehavender		94.592	110.595
Periodeafgrænsningsposter		13.211	13.368
Tilgodehavender		182.455	206.907
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.400	36.700
Værdipapirer og kapitalandele		39.400	36.700
Likvide beholdninger		239.456	189.032
Omsætningsaktiver		461.311	432.639
Aktiver		4.522.800	4.395.139

Fonden Bønnerup Lystbådehavn

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat	3	981.288	955.244
Egenkapital		1.281.288	1.255.244
Hensættelser til udskudt skat		186.476	183.425
Hensatte forpligtelser		186.476	183.425
Gæld til banker		855.602	981.151
Langfristede gældsforpligtelser	4	855.602	981.151
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		123.000	114.000
Gæld til banker		195.841	195.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.204	245.753
Anden gæld		1.570.389	1.420.432
Kortfristede gældsforpligtelser		2.199.434	1.975.319
Gældsforpligtelser		3.055.036	2.956.470
Passiver		4.522.800	4.395.139
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2014	2013	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	209.095	186.017	
Pensioner	0	300	
Omkostninger til social sikring	47	107	
	209.142	186.424	
2. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	3.051	25.393	
	3.051	25.393	
3. Overført resultat			
Saldo primo	955.244	910.438	
Årets tilgang	26.044	44.806	
Saldo ultimo	981.288	955.244	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	855.602	123.000	259.000
	855.602	123.000	259.000

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.