



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

SKAGEN SØMANDSHJEM

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling,
den 5. februar 2013

Per Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Skagen Sømandshjem Viking Banke 18 9990 Skagen
	CVR-nr.: 61 54 13 14 Stiftet: 15. oktober 1987 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Rasmussen, formand Kirsten Sonja Thomsen, næstformand Jørgen Steen Hansen Jørgen Christian Jensen Susanne Rubow Jytte Kusk
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Skagen Sømandshjem.

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 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 14. januar 2013

Bestyrelse

Per Rasmussen
Formand

Kirsten Sonja Thomsen
Næstformand

Jørgen Steen Hansen

Jørgen Christian Jensen

Susanne Rubow

Jytte Kusk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Skagen Sømandshjem

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Sømandshjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores revision 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 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Frederikshavn, den 14. januar 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fonden er uden aktivitet i 2012 og vil blive ophævet i 2013.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Bestyrelsen er alle enige om, at overskydende likviditet i forbindelse med afhændelse af Skagen Sømandshjem skal tilfalde Indenlandsk Sømandsmission.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Sømandshjem for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter. Herunder formålsbestemte indtægter og omkostninger, der kan henføres til opfyldelse af fondens formål, i henhold til vedtægterne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOTAB.....		-40.940	7.488.639
Personaleomkostninger.....	1	-11.291	-1.725.921
Andre driftsomkostninger.....		0	-204.249
DRIFTSRESULTAT.....		-52.231	5.558.469
Andre finansielle indtægter.....		50.267	81.806
Andre finansielle omkostninger.....		-92.849	-172.641
RESULTAT FØR SKAT.....		-94.813	5.467.634
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-94.813	5.467.634
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-94.813	5.467.634
I ALT.....		-94.813	5.467.634

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre tilgodehavender.....		4.800.000	16.551.434
Tilgodehavender.....		4.800.000	16.551.434
Likvider.....		303.593	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.103.593	16.551.434
AKTIVER.....		5.103.593	16.551.434

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Fondskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		4.778.593	4.873.406
EGENKAPITAL.....	2	5.078.593	5.173.406
Kortfristet del af langfristet gæld.....		0	11.232.580
Gæld til pengeinstitutter.....		0	79.067
Anden gæld.....		25.000	66.381
Kortfristede gældsforpligtelser.....		25.000	11.378.028
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		25.000	11.378.028
PASSIVER.....		5.103.593	16.551.434
Eventualposter mv.	3		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	0	1.441.696	
Pensioner.....	0	173.809	
Andre omkostninger til social sikring.....	11.291	66.561	
Andre personaleomkostninger.....	0	43.855	
	11.291	1.725.921	

Egenkapital

2

	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	300.000	4.873.406	5.173.406
Forslag til årets resultatdisponering.....		-94.813	-94.813
Egenkapital 31. december 2012.....	300.000	4.778.593	5.078.593

Fondskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

3

Der påhviler ikke fonden eventualforpligtelser.