

2021

ÅRSRAPPORT

EJENDOMSFONDEN
NORDSØEN OCEANARIUM
CVR-NR. 24202844
22. REGNSKABSÅR



Årsrapport er fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde
den 22. april 2022

Karl Henrik Laursen
Direktør

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter.....	15-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-18

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium Willemoesvej 2-4 9850 Hirtshals CVR-nr.: 24 20 28 44 Stiftet: 16. oktober 1999 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Christensen, formand Chelina Bagger, næstformand Karl Henrik Laursen
Direktion	Karl Henrik Laursen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østergade 8 9800 Hjørring
Advokat	Hjulmand & Kaptain Østre Havnevej 12 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium.

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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Hirtshals, den 22. april 2022

Direktion:

Karl Henrik Laursen

Bestyrelse:

Jørgen Christensen
Formand

Chelina Bagger
Næstformand

Karl Henrik Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hirtshals, den 22. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3747

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens hovedformål har siden stiftelsen i 1999 været at opføre anlæg på købte eller lejede arealer til brug for den selvejende institution Nordsøen Oceanarium, erhverve anlæg i eller i umiddelbar tilknytning til Nordsøen Forskerpark til gavn for Nordsøen Oceanarium samt at yde støtte til Nordsøen Oceanariums drift.

Udlejningsaktiviteter er fondens hovedaktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har ultimo regnskabsåret overdraget anlægsaktiver til en samlet salgsværdi på 2.159 tkr. til Nordsøen Oceanarium. Det regnskabsmæssige resultat af salget er medtaget under andre driftsindtægter med 342 tkr. samt andre driftsomkostninger med 19 tkr. svarende til en nettoavance på 323 tkr.

Provenuet for salget anvendes i 2022 til nedbringelse af kortfristet mellemværende med Nordsøen Forskerpark.

Langfristet gæld er i året nedbragt med 2.300 tkr. ved ordinære afdrag, heraf udgør afdrag på langfristet gældsbevis til Nordsøen Forskerpark 2.000 tkr.

Kortfristet gæld til Nordsøen Forskerpark er nedbragt med ca. 2.500 tkr. som konsekvens af sidste års salg af anlægsaktiver til Nordsøen Oceanarium.

Skat af årets resultat er udgør 261 tkr.

Årets resultat på 2.221 tkr. anses for tilfredsstillende.

Forslag til resultatfordelingen indebærer, at uddelingsrammen til anvendelse i kommende år reguleres til 1.800 tkr.

Der er foreløbigt besluttet at give en kontant uddeling på 1.298 tkr. til Nordsøen Oceanarium i 2022. Nordsøen Oceanarium er gjort bekendt med vedtagelsen af uddelingen, hvorfor uddelingen er afsat som gæld.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium er en almennyttig fond (registreret som erhvervsdrivende fond), hvis midler stammer fra den erhvervsdrivende fond Nordsøen Forskerpark (stifter).

Fondens formål er at støtte den selvejende institution Nordsøen Oceanarium ved at opføre anlæg mv. og købe fast ejendom, samt deltage i andre aktiviteter til støtte af Nordsøen Oceanariums udvikling direkte eller indirekte, samt yde støtte til driften.

Fondens bestyrelse har fastlagt en uddelingspolitik, hvor der gennem fondens formål er lagt rammer for de uddelingsformål/kategorier som kan støttes. ***Fondens bestyrelse vil derfor efter ansøgning fra Nordsøen Oceanarium kun give støtte til initiativer, der opfylder fondens formål.***

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

For varetagelse af de vedtægtsbestemte uddelingsformål har fondsbestyrelsen fastlagt en uddelingspolitik, hvorefter uddelinger søges gennemført nogenlunde ligeligt inden for følgende hovedkategorier:

Kategori 1:

Lejemål til nedsat leje i forhold til aftalte leje (indirekte uddeling).

Kategori 2:

Støtte til Nordsøen Oceanariums drift.

Kategori 3:

Deltagelse i aktiviteter, der understøtter Nordsøen Oceanariums udvikling - direkte og indirekte.

Andre ansøgere end Nordsøen Oceanarium kan således ikke ansøge fonden om midler til almennyttige formål.

Ansøgning fra Nordsøen Oceanarium skal være vedlagt budget etc., hvorefter den vil blive behandlet af fondsbestyrelsen på efterfølgende bestyrelsesmøde.

Der er i regnskabsåret 2021 foretaget følgende uddelinger indenfor de enkelte hovedkategorier:

Kategori 2:

Støtte til Nordsøen Oceanariums drift (Heraf udbetales 186 tkr. i 2022).....	186 tkr.
Støtte til Nordsøen Oceanariums drift (Heraf udbetales 1.112 tkr. i 2022)	1.112 tkr.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse.

I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenterne behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Fonden følger anbefalingen.	Det er præciseret i forretningsordenen, hvem der kan udtale sig til offentligheden på fondens vegne. Bestyrelsesarbejdet er åbent, med mindre bestyrelsen beslutter noget andet i konkrete tilfælde.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen fastlægger en uddelingsstrategi. Strategien vurderes årligt og evalueres mindst én gang i løbet af strategiperioden.
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fonden følger anbefalingen.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefalingen.	Formanden plantægger i samarbejde med direktøren bestyrelsesmøderne. Formanden indkalder, organiserer og leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen har ingen udpegningsret iht. vedtægterne.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen har ingen udpegningsret iht. vedtægterne.
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: - den pågældendes navn og stilling, - den pågældendes alder og køn, - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, - medlemmets eventuelle særlige kompetencer, - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og - om medlemmet anses for uafhængigt.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Fonden følger anbefalingen.	
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.	Fonden	

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af; • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.; • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.	følger anbefalingen.	
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger anbefalingen.	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Fonden har ikke på nuværende tidspunkt fundet behov for at sætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da fondens bestyrelsesmedlemmer har tidsbegrænset udpegningsperiode.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	Proceduren er beskrevet i forretningsordenen.
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen.	Proceduren er beskrevet i forretningsordenen.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsens vederlag er reguleret i forretningsordenen. Der har ikke været udbetalthonorar til bestyrelse eller direktion de seneste mange år.
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	Fonden følger anbefalingen.	

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 3 medlemmer og udpeges ifølge vedtægterne af følgende:

Nordsøen Oceanarium udpeger et bestyrelsesmedlem. Det pågældende medlem skal enten være Nordsøen Oceanariums bestyrelsesformand eller næstformand. Nordsøen Forskerparks bestyrelse udpeger et bestyrelsesmedlem. Det pågældende medlem skal enten være Nordsøen Forskerparks bestyrelsesformand eller næstformand. Nordsøen Forskerparks direktør.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på 4 år ad gangen. Der er ingen aldersbegrænsning, da der er tidsbegrænset udpegningsperiode.

I 2015 reviderede bestyrelsen sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledelse. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Jørgen Christensen, (Formand) Født 1953	Indtrådt 01.01.2022 Valgt senest: 01.01.2025 På valg: 31.12.2025	Medlem af Hjørring Byråd.	Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium. Nordsøen Forskerpark. Nordsøen Oceanarium.		Nej
Chelina Bagger, (Næstformand) Født 1977 Selvstændig	Indtrådt 01.01.2022 Valgt senest: 01.01.2025 På valg: 31.12.2025	Medlem af Hjørring Byråd.	Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium. Nordsøen Forskerpark.	&Os Lønstrup ApS	Ja
Karl Henrik Laursen Født 1965 Direktør hos Nordsøen Forskerpark og Nordsøen Oceanarium	Indtrådt 01.01.2012 Valgt senest: 01.01.2025 På valg: 31.12.2025	Direktør Nordsøen Oceanarium Direktør Nordsøen Forskerpark Direktør Fonden Fiskens Hus Danmark.	Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium. Nordsøen Oceanarium. Nordsøen Forskerpark. Sea and Shore Marine Research. P M U Praktisk Medhjælper Udvikling. Erhverv Hjørring. Driftsfonden Kornets Hus. NYVANGEN SINDAL A/S.		Nej

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 tkr.	2020 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.361	5.234
Af- og nedskrivninger		-2.359	-2.594
DRIFTSRESULTAT		3.002	2.640
Andre finansielle indtægter.....		0	28.800
Andre finansielle omkostninger		-520	-628
RESULTAT FØR SKAT		2.482	30.812
Skat af årets resultat.....	1	-261	-6.114
ÅRETS RESULTAT		2.221	24.698
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Regulering af uddelingsrammen.....		98	1.960
Overført resultat.....		2.123	22.738
I ALT		2.221	24.698

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 tkr.	2020 tkr.
Bygninger.....		65.085	66.457
Materielle anlægsaktiver på lejet grund.....		5.932	8.277
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	321
Materielle anlægsaktiver.....	2	71.017	75.055
ANLÆGSAKTIVER.....		71.017	75.055
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.267	1.782
Tilgodehavender.....		2.267	1.782
Likvide beholdninger.....		198	44
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.465	1.826
AKTIVER.....		73.482	76.881
PASSIVER			
Grundkapital.....		21.974	21.974
Overført overskud.....		25.835	23.712
Ramme til uddelinger.....		1.800	3.000
EGENKAPITAL.....		49.609	48.686
Hensættelse til udskudt skat.....		7.040	6.779
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		7.040	6.779
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.942	2.183
Anden gæld.....		5.198	7.300
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	7.140	9.483
Gæld til realkreditinstitutter.....		241	236
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		686	91
Anden gæld.....		8.766	11.606
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.693	11.933
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		16.833	21.416
PASSIVER.....		73.482	76.881
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Overført overskud	Ramme til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	21.974	23.712	3.000	48.686
Forslag til resultatdisponering.....		2.123	98	2.221
Ændringer i kapitalen				
Uddelinger bevilget.....			-1.298	-1.298
Egenkapital 31. december 2021.....	21.974	25.835	1.800	49.609

NOTER

				Note
		2021 tkr.	2020 tkr.	
Skat af årets resultat				1
Regulering af udskudt skat.....		261	6.114	
		261	6.114	
 Materielle anlægsaktiver				2
	Bygninger	Materielle anlægsaktiver på lejet grund	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021	77.614	17.128	1.740	
Tilgang.....	6	152	0	
Afgang.....	0	-2.846	-1.166	
Kostpris 31. december 2021.....	77.620	14.434	574	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	11.157	8.850	1.419	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.224	-950	
Årets afskrivninger	1.378	876	105	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	12.535	8.502	574	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	65.085	5.932	0	
 Langfristede gældsforpligtelser				3
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.183	241	0	2.419
Anden gæld.....	7.300	2.102	2.570	9.400
	9.483	2.343	2.570	11.819

Eventualposter mv.**4****Eventualforpligtelser**

Fonden har lejet en grund af Nordsøen Forskerpark og Hjørring Kommune på henholdsvis 7.743 m2 og 1.144 m2. Grundlejen, der ikke pristalsreguleres, udgør 188 tkr. pr. år.

Ovenstående lejemål er uopsigeligt indtil 31. december 2029.

Ved salg eller lignende af aktiver, hvortil der er modtaget tilskud, kan der blive tale om tilbagebetaling af udbetalte tilskud.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Til sikkerhed for gæld til Arbejdsmarkedets Feriefond er der tinglyst følgende:

27 mio. kr. ejerpantebrev vedrørende "Alle Tiders Nordsøen".
5 mio. kr. ejerpantebrev vedrørende sælbassin, legeplads mv.

Arbejdsmarkedets Feriefond har i forbindelse med gældseftergivelsen og oprettelse af det nye gældsbeholdning på 3.200 tkr. i maj måned 2020 nedskrevet underpantet på ovenstående ejerpantebreve til 3.200 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 2.183 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, matr. nr. 13 dl Horne By, Hirtshals, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 65.085 tkr.

Nærtstående parter

6

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Fonden har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter fondens bestyrelse og direktion samt disse personers relaterede familiemedlemmer.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

	2021	2020
--	------	------

Medarbejderforhold

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1
--	---	---

Fonden køber administrationsydelse hos Nordsøen Forskerpark til 100 tkr. årligt.

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentsordninger overfor fondens ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følger af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Huslejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, sælbassin og legeplads mv. samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Omkostninger til ekstern finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes indtil ibrugtagningstidspunktet i kostprisen. Modtaget tilskud er modregnet i anskaffelsessummen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	28 - 50 år	31.400 tkr.
Sælbassin, legeplads, udstillinger mv. på lejet grund.....	16 - 29 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Fondens bundne kapital indeholder den vedtægtsbestemte grundkapital, som blev indskudt i forbindelse med fondens stiftelse samt eventuelle vedtægtsbestemte reserver.

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for de kommende år.

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises under egenkapital og i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse overfor modtageren.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul.

Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Udskudt skat vedrører tillige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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