

Handbjerg Marina Fonden

Handbjerg Marina 10, Handbjerg
7830 Vinderup

CVR-nr. 30 97 55 61

Årsrapport for 2017 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens årsmøde

den / 2018

Dirigent

INDHOLD

	Side
Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6.
Fondsoplysninger	7.
Ledelsesberetning	8-9.
Anvendt regnskabspraksis	10-11.
Resultatopgørelse	12.
Balance	13.
Noter	14.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Handbjerg Marina Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Handbjerg, den / 2018

Bestyrelsen

Martin Daasbjerg (formand)

Johannes Ruby

Tommy Jensen (næstformand)

Chr. Dam Larsen (kasserer)

Henning Bøge

Bent Madsen

Thomas Møller Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Handbjerg Marina Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Handbjerg Marina Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.
- 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 den øverste ledelse 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.

Herning, den / 2018

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Per Jensen
statsaut. revisor
mne33733

FONDSOPLYSNINGER

Fonden

Handbjerg Marina Fonden
Handbjerg Marina 10, Handbjerg
7830 Vinderup

Telefon: 97 44 17 04

CVR-nr.: 30 97 55 61

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Martin Daasbjerg, formand
Tommy Jensen, næstformand
Chr. Dam Larsen, kasserer
Thomas Møller Jensen
Bent Madsen
Henning Bøge
Johannes Ruby

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Statsaut. revisor Per Jensen
Revisor, cand. merc. aud. Jonas Langhoff

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Fondens formål er sammen med Handbjerg Marina A/S at anlægge og drive en marina med dertil hørende faciliteter, anlagt som en ø-havn ved Handbjerg Strand.

Ifølge balancen andrager den regnskabsmæssige egenkapital herefter kr. 6.225.757, idet aktier for nom. kr. 1.400.000 i Handbjerg Mariana A/S, som tilhører grundkapitalen, alene er opført til kostprisen på kr. 1.400.000. Fonden er moderfond for Handbjerg Marina A/S og omfattes af reglerne for erhvervsdrivende fonde, hvorfor det skal oplyses, at fondens og datterselskabets samlede regnskabsmæssige resultat andrager kr. -166.062 og at den samlede egenkapital andrager kr. 9.161.392.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud kr. 47.040 må betegnes som mindre tilfredsstillende.

En øget lejeindtægt fra Handbjerg Marina A/S for de faste anlæg på marinaen, har ikke kunnet opveje øgede driftsudgifter, afskrivninger og finansieringsomkostninger. Udbetaling af tilgodehavende tilskud har trukket urimeligt langt ud – først her sidst på året fik vi udbetalt et tilgodehavende tilskud på knap kr. 700.000 – vi afventer fortsat godkendelse af yderligere tilskud på antagelig godt kr. 100.000.

I årets løb har det været påkrævet at foretage de mest påkrævede forstærkninger af nordvest molen og badeøen, hvor der er investeret i alt ca. kr. 842.000. Arbejdet var budgetteret til et væsentlig højere beløb, men vi var så utrolig heldige, at vi fik gratis leveret ca. 10.000 m³ jord og ler fra udgravninger hos Arla, som ellers skulle betale for deponering heraf.

Redegørelse for god fondsledelse

Fondens bestyrelse tilstræber at lede fonden i overensstemmelse med ”Anbefalinger for god fondsledelse”, som er offentliggjort af Komiteen for God Fondsledelse i december 2014. På fondens hjemmeside er det anført hvordan fonden har forholdt sig de enkelte anbefalinger:

<http://handbjergmarina.com/godfondsledelse.pdf>

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens midler og eventuelt overskud anvendes til opfyldelse af fondens formål, herunder til økonomisk støtte af Handbjerg Marina A/S og til udviklingen af lokalområdet Handbjerg. Der er ikke foretaget uddelinger i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

For at styrke soliditeten i Handbjerg Marina A/S stilles der på årsmødet forslag om, at kr. 2,5 mio. af et samlet tilgodehavende på godt kr. 2,8 mio. konverteres til yderligere aktiekapital i Handbjerg Marina A/S.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Handbjerg Marina Fonden er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med de afvigelser, der følger af fondens særlige forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til aftaler. Nettoomsætningen omfatter desuden modtagne driftstilskud.

Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter pågåede udgifter efter 1. januar 2009 til den matrikulære del af Handbjerg Marina, idet marinaen ved udmatrikulering er tilhørende fonden. Den matrikulære del af marinaen betragtes som grundværdi, og der foretages derfor ikke afskrivninger herpå. Etablerings- og projektudgifter før 1. januar 2009 er alle udgiftsført i tidligere regnskabsår.

Materielle anlægsaktiver omfatter byggeri af yderligere huse på promenadekajen, samt andre mindre anlægsinvesteringer. Disse er ibrugtaget medio 2016, hvor afskrivning er påbegyndt. Levetiden for bygninger mv. er anslået til 25 år og restværdierne vurderes til at ligge imellem 0 og 10 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Omfatter fondens grundkapital.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodisering af modtagne tilskud

Tilskud indregnes når de betingelser, der er knyttet til tilskuddet anses for opfyldt. Modtagne tilskud indregnes efter periodiseringsprincippet, således tilskuddet indtægtsføres i takt med de omkostninger eller investeringer tilskuddet helt eller delvist dækker. Tilskud til anlægsinvesteringer indtægtsføres derfor over 25 år.

Endeligt bevilgede tilskud før 1/1 2015 indgår som en del af fondens grundkapital ved overgangen til erhvervsdrivende fond.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Note		2016
Tilskud, turismepuljen	64.350	75.000
Diverse indtægter	1.920	0
Lejeindtægter fra faste anlæg på marinaen	200.000	150.000
	<u>266.270</u>	<u>225.000</u>
Driftsomkostninger:		
Forsikring	12.980	4.446
Ejendomsskat	43.671	43.453
Udgift til opfyldelse af modtaget tilskud	64.350	0
Rådgivningmæssig assistance	12.500	23.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	19.700	12.200
	<u>153.201</u>	<u>83.099</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIERING	113.069	141.901
Afskrivninger m.v.:		
Afskrivninger	105.459	45.865
Årets andel af modtaget tilskud	-50.167	-10.877
	<u>55.292</u>	<u>34.988</u>
RESULTAT FØR FINANSIERING	57.777	106.913
Finansieringsomkostninger	-97.159	-53.949
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-39.382	52.964
Fondsskat (inkl. regulering fra tidligere år kr. 7.658)	7.658	11.652
ÅRETS RESULTAT EFTER SKAT	-47.040	41.312

som foreslås overført til næste år.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note		2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver:		
Matrikulær andel af lystbådehavn	6.074.535	
Bygninger mv.	2.545.156	
	8.619.691	7.823.388
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.400.000	1.400.000
(I alt nom. kr. 1.400.000 svarende til 77,6% af datterselskabets aktiekapital med en regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017 på kr. 4.335.635)		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	2.747.593	2.279.124
Likvide midler:		
Bankindestående	54.702	431.164
AKTIVER I ALT	12.821.986	11.933.676
PASSIVER		
Egenkapital		
Grundkapital pr. 1. januar	6.183.438	
Overført overskud, primo	89.359	
Årets resultat	-47.040	
	6.225.757	6.272.797
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Bankgæld	2.276.121	1.986.741
Anden gæld	2.200.000	2.200.000
	4.476.121	4.186.741
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til bådpladsejere	664.601	664.601
Periodisering af modtagne tilskud	1.163.958	514.219
Forudmodtaget til formålsbestemt arrangement i 2017	0	25.000
Merværdiafgift	286.534	239.470
Skyldig fondsskat	0	11.652
Anden gæld	5.015	19.196
	2.120.108	1.474.138
PASSIVER I ALT	12.821.986	11.933.676

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse
2. Eventualforpligtelser m.v.
3. Nærtstående parter og transaktioner hermed

NOTERNote**1. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE**

Der er i ejendommen Handbjerg Marina 12, Vinderup tinglyst ejerpantebrev på kr. 2.000.000, til sikkerhed for alt mellemværende mellem Handbjerg Marina A/S samt Handbjerg Marina Fonden og Salling Bank A/S.

Herudover har Salling Bank A/S transport i tilskud i henhold til j.nr. 2015-03-009.

Den nominelle transportsum udgør kr. 250.000.

Der er herudover ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

2. EVENTUALFORPLIGTELSER M.V.

Handbjerg Marina Fonden og Handbjerg Marina A/S har indgået krydsende selvskyldnerkautioner for hinandens til enhver tid eksisterende forpligtelser overfor Salling Bank A/S.

Øvrige kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

3. NÆRTSTÅENDE PARTER OG TRANSAKTIONER HERMED

Fonden er moderfond for Handbjerg Marina A/S.

Fonden har modtaget lejebetaling for det faste anlæg på marinaen. Lejebetalingen har været på markedsmæssige vilkår.

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen i Handbjerg Marina Fonden og Handbjerg Marina A/S.