

DRIFTSFONDEN FJORD & BÆLT


KERTEMINDE

CVR-nr. 18539802

ÅRSREGNSKAB 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 6. april 2018.

Dirigent



Navn:



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Driftsfonden Fjord- og Bælt
Margrethes Plads 1
5300 Kerteminde

CVR-nr. 18539802
Hjemsted: Kerteminde Kommune
Regnskabsår: 01.01.2017 – 31.12.2017

Bestyrelse

Jens Oddershede, Formand
Jess Myrthu, Næstformand
Kasper Ejsing Olesen
Bo Hansen
Lars Erik Hornemann
Marianne Holmer
Ulrik Wehner
Jakob Højer Kristensen
Thomas G. Berg

Ledelse

Direktør Mette Thybo

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Alle 31 st.
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet 01.01.2017 – 31.12.2017 for Driftsfonden Fjord & Bælt.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017.

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

Fonden har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn til forvaltningen af fonden, og at oplysningerne i rapporteringen om mål og resultater er dokumenterede og dækkende. Det er endvidere vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.


Kerteminde, den 6. april 2018



Ledelse

Mette Thybo

Bestyrelse



Jens Oddershede
Formand




Jess Myrthu
Næstformand



Kasper Ejsing Olesen



Bo Hansen



Lars Erik Hornemann



Marianne Holmer



Ulrik Wehner



Jakob Højer Kristensen



Thomas G. Berg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Driftsfonden Fjord & Bælt

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Driftsfonden Fjord & Bælt for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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 og god offentlig revisionsetik jf. bekendtgørelse nr. 4 af 5. januar 2016. 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 for 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 og god offentlig revisionsetik jf. bekendtgørelse nr. 4 af 5. januar 2016, 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 regnskabsbrugere 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 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse

Kolding, den 6. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70


Niels Peder Aalund


Erik Bendtsen

Statsautoriseret revisor

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet er at drive Fjord & Bælt i Kerteminde. Fonden består af tre forretningsområder, turistattraktion, forskningsinstitution og kulturinstitution. Turistattraktionen indeholder marsvin, sæler, fisk og andre dyr, foruden udstillinger, formidlingsaktiviteter, butik og sommercafé.

Forskningsinstitutionen gennemfører egenhændigt forskningsprojekter og lejer dyr og anlæg ud til eksterne forskere. Kulturinstitutionen skaber kulturbegivenheder til glæde for regionens befolkning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fjord & Bælt har realiseret et overskud på kr. 25.133 mod et overskud på 5 t.kr. i det foregående år.

Besøgstallet in house er steget med godt 6% fra 43.376 besøgende i 2016 til 46.088 besøgende i 2017. Det samlede besøgstal var på 57.383, hvilket er en stigning på 8.523 i forhold til det foregående år.

Årets resultat må betragtes som tilfredsstillende.

Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på 2.981.346 t.kr. mod 2.760 t.kr. i det foregående år, mens egenkapitalen udgør t.kr. 1.044.583.

God fondsledelse

Jævnfør årsregnskabslovens § 77a og lov om erhvervsdrivende fonde § 60 har fondens ledelse redegjort for god fondsledelse. Redegørelsen fremgår af fondens hjemmeside www.fjord-baelt.dk.

Uddelinger

Der foretages ikke uddelinger i fonden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

Note		Regnskab 2017	Regnskab 2016
1	Nettoomsætning	4.210.603	4.509.251
2	Andre driftsindtægter	4.554.377	4.031.869
3	Andre eksterne omkostninger	<u>5.837.757</u>	<u>5.489.622</u>
	Bruttofortjeneste	2.927.223	3.051.498
4	Personaleomkostninger	2.909.376	3.079.280
	Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsresultat	17.847	-27.782
5	Finansielle indtægter	45.035	44.015
6	Andre finansielle udgifter	<u>37.749</u>	<u>11.350</u>
	Årets resultat	25.133	4.883
		=====	=====

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat

Balance pr. 31.12.2017

Note		Ultimo 2017	Primo 2017
7	Andre tilgodehavender	<u>1.959.730</u>	<u>1.658.145</u>
	Tilgodehavender	<u>1.959.730</u>	<u>1.658.145</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>991.736</u>	<u>987.233</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>991.736</u>	<u>987.233</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.880</u>	<u>114.544</u>
	Omsætningsaktiver	<u>2.981.346</u>	<u>2.759.922</u>
	Aktiver	2.981.346	2.759.922
		=====	=====

Balance pr. 31.12.2017

Note	Ultimo 2017	Primo 2017
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud	<u>744.583</u>	<u>719.450</u>
Egenkapital	<u>1.044.583</u>	<u>1.019.450</u>
Bankgæld	872.263	503.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.907	331.872
8 Anden gæld	<u>921.593</u>	<u>904.828</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.936.763</u>	<u>1.740.472</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.936.763</u>	<u>1.740.472</u>
Passiver	2.981.346	2.759.922
	=====	=====
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	719.450	1.019.450
Årets resultat	<u>0</u>	<u>25.133</u>	<u>25.133</u>
Egenkapital ultimo	300.000	744.583	1.044.583
	=====	=====	=====

Noter

	Regnskab 2017	Regnskab 2016
1. Nettoomsætning		
Billetindtægter	3.256.817	3.358.477
Omsætning øvrige afdelinger	<u>953.786</u>	<u>1.150.774</u>
	<u>4.210.603</u>	<u>4.509.251</u>
2. Andre driftsindtægter		
Tilskud Kerteminde kommune	1.808.000	2.256.522
Tilskud Kvalitet- og tilsynsstyrelsen	826.000	838.000
Tilskud Naturstyrelsen	150.000	150.000
Friluftsrådet	3.000	6.500
Lag Mank tilskud	350.788	0
Sponsorater	171.830	101.397
Administrationsbidrag	400.000	300.000
Lejeindtægt cafe	78.167	79.450
Lejeindtægt butik Naturama	400.000	300.000
Projekt Interreg	<u>366.592</u>	<u>0</u>
	<u>4.554.377</u>	<u>4.031.869</u>

Noter

	Regnskab 2017	Regnskab 2016
3. Andre eksterne omkostninger		
Husleje og leje af driftsmidler	1.413.390	1.400.000
Leje lager	12.132	12.072
Rengøring	374.853	414.064
El, vand og varme	536.755	481.535
Rep. og vedligeholdelse bygninger mv.	331.092	363.334
Værkstedomkostninger	38.066	84.505
EDB-omkostninger	137.837	119.529
Forsikringer og kontingenter	135.206	124.055
Kontorartikler	20.103	19.489
Revision og anden assistance	42.866	47.091
Telefon og bredbånd	95.043	96.913
Øvrige administrationsomkostninger	326.060	205.534
Bestyrelsehonorar	25.000	25.000
Markedsføringsomkostninger	434.875	434.875
Bilomkostninger	31.819	30.689
Bådomkostninger	39.319	49.660
Udstillingsomkostninger	957.449	762.955
Formidlingsomkostninger	143.863	161.833
Dyrlæge, medicin mv.	297.889	108.301
Foder	123.216	173.576
Hjælpematerialer mv.	162.768	258.467
Drift af anlæg	18.532	43.718
Projekter	<u>139.624</u>	<u>72.427</u>
	<u>5.837.757</u>	<u>5.489.622</u>
4. Personaleomkostninger		
Der har i året været ansat 6 personer.		
5. Finansielle indtægter		
Udbytte aktier	43.949	39.285
Valutaindtægter	<u>1.086</u>	<u>4.730</u>
	<u>45.035</u>	<u>44.015</u>
6. Finansielle udgifter		
Kursregulering værdipapirer	20.110	11.092
Renter bank	<u>17.639</u>	<u>258</u>
	<u>37.749</u>	<u>11.350</u>

Noter

7. Andre tilgodehavender

Debitorer	288.445
Øvrige tilgodehavender	871.396
Periodiseringspost	<u>799.889</u>
	<u>1.959.730</u>

8. Anden gæld

Feriepengeforpligtelse	547.026
Depositum cafe	15.000
Skyldige omkostninger	218.011
Skyldig moms	138.445
Gavekort	<u>3.111</u>
	<u>921.593</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for fondens mellemværende med banken er der givet pant i børsnoterede værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 991.736 kr.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakt på kopimaskine med en årlig ydelse på ca. 46 t.kr. incl. moms med udløb i år 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktives værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har et retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Løbende tilskud samt private sponsoreringer indtægtsføres ved modtagelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter (tilskud) til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelse omfatter alle optjente feriepenge. Det vil sige de almindelige feriepenge på 12,5 % af lønsummen og de 5 særlige feriedage med 2,5%, i alt 15 % af den ferieberettigede løn for året.

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.