

Årsregnskab 2016/17

Markedsføring Fanø

Skolevej 5
6720 Fanø

CVR nr. 33791615

Indholdsfortegnelse

Årsregnskabet godkendelse	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Årsregnskabet godkendelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og aflagt årsregnskabet for 2016/17 for Markedsføring Fanø.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 10. august 2017

Bestyrelse:

Hanne Thyssen

Lindy Kjøller

Gorm Siggaard

Karin Haubjerg Larsen

Bent Kruse Madsen

Generalforsamlingens godkendelse

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling

den / 2017.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne af Markedsføring Fanø

Vi har revideret årsregnskabet for Markedsføring Fanø for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik samt regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med udarbejdes efter god regnskabsskik samt regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter.

Den udførte revision har ikke omfattet budgettallene.

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 foreningen 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik samt regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol. Som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et åreregnskab uden væsentlige fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, 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 kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslu træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 foreningens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskab på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf. Vi kommunikerer med den bestyrelsen 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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Esbjerg, den 10. august 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Markedsføring Fanø for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik samt og regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal omfatter perioden 1. januar 2016 - 30. juni 2016.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter i form af tilskud og kontingenter samt formidling og videresalg m.m. indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Skat af året resultat

Foreningen er delvis skattepligtig af sine aktiviteter. Årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen. Foreningen afsætter ikke udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3 - 6 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til indre værdi (dagsværdi) efter senest aflagte årsrapport.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Foreningen indregner ikke udskudt skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	01.07.2016 30.06.2017	01.01.2016 30.06.2016
1. Tilskud og kontingenter	617.914	361.130
Indtægter	617.914	361.130
Kapacitetsomkostninger		
2. Butik	117.793	8.282
3. Markedsføringsomkostninger	-432.130	-558.398
4. Lønninger	-6.953	-5.308
5. Autodrift	-4.330	-5.014
6. Lokaleomkostninger	-4.715	0
7. Administrationsomkostninger	-94.326	-94.098
8. Øvrige omkostninger	0	5.000
Kapacitetsomkostninger i alt	-424.661	-649.536
Indtjeningsbidrag	193.253	-288.406
Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-9.639	-4.820
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	0	1.500
Afskrivninger i alt	-9.639	-3.320
Driftsresultat	183.614	-291.726
Finansielle poster		
9. Andre finansielle indtægter	829	11.078
10. Andre finansielle omkostninger	-571	0
Finansielle poster i alt	258	11.078
Ordinært resultat før skat	183.872	-280.648
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	183.872	-280.648

Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.508	36.147
Materielle anlægsaktiver i alt	26.508	36.147
Anlægsaktiver i alt	26.508	36.147
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
12. Varebeholdninger	49.604	45.806
Varebeholdninger i alt	49.604	45.806
Tilgodehavender		
13. Tilgodehavender fra salg	145.383	33.965
14. Tilgodehavende moms	0	36.989
15. Andre tilgodehavender	233	58.306
Tilgodehavender i alt	145.616	129.260
Værdipapirer		
16. Aktier	40.705	42.700
Værdipapirer i alt	40.705	42.700
Likvide beholdninger		
17. Likvide beholdninger	846.969	691.667
Likvide beholdninger i alt	846.969	691.667
Omsætningsaktiver i alt	1.082.894	909.433
AKTIVER I ALT	1.109.402	945.580

Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	814.457	1.095.106
Årets resultat	183.872	-280.648
Egenkapital i alt	<u>998.329</u>	<u>814.458</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
18. Hensættelser	18.423	6.841
Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.423</u>	<u>6.841</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
19. Leverandørgæld	67.933	124.281
20. Skyldig moms	24.717	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.650</u>	<u>124.281</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>92.650</u>	<u>124.281</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.109.402</u>	<u>945.580</u>

Noter

	01.07.2016	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
1. Tilskud og kontingenter		
Nordsee Kampagne	71.000	100.000
Medlemskontingent	546.914	261.130
	617.914	361.130
2. Butik		
Salg, frimærker	4.100	10.595
Køb, frimærker	-7.652	-12.757
Salg, souvenirs m.m.	31.232	9.249
Køb, souvenirs m.m.	7.261	-11.346
Provision, færgebilletter	9.502	2.670
Salg egne billetter	13.332	1.690
Salg, Fanø Guide	58.919	7.978
Andre indtægter	4.557	203
Udgifter, øvrige	-3.458	0
	117.793	8.282
3. Markedsføringsomkostninger		
Annoncer, tryksager, diverse	44.350	30.472
Markedsføringspulje	0	28.260
Aktivitetsskalender	15.935	23.295
SVUF	21.953	15.000
Internet/Hjemmeside	56.319	45.083
Gaver og blomster	300	300
Studietur	385	-287
PR Presserejser	129.367	144.650
Info-center IT aftale	25.592	11.640
Camping kampagne	0	6.904
Tysklands kampagne	18.680	167.221
Dansk ø kampagne	33.165	580
Projekt lejrskolerne tilbage til Fanø	0	17.500
Regional kampagne	45.579	50.589
Danmarks kampagne	5.375	100
Dragefestival	35.130	16.504
Diverse og uforudsete omkostninger	0	587
	432.130	558.398
4. Lønninger		
ATP-FIB bidrag	0	2.766
Dagpengeforsikring	0	-4.601
Fortæring under arbejde	148	320
Personaleomkostninger	74	342
Rejseomkostninger	6.731	6.481
	6.953	5.308

Noter

	01.07.2016	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
5. Autodrift		
Brændstof	1.704	6.060
Vægtafgift	270	-948
Forsikring	0	-3.190
Vedligeholdelse	2.356	3.092
	<u>4.330</u>	<u>5.014</u>
6. Lokaleomkostninger		
Leje lille Amalienborg	4.000	0
Vedligeholdelse	715	0
	<u>4.715</u>	<u>0</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.403	540
Edb-omkostninger	2.077	2.222
Kopimaskine	-3.957	3.962
Gebyrer	7.246	3.616
DK-terminal	4.536	1.587
Porto	4.383	1.397
Bogføringsassistance	48.000	48.000
Revisorassistance	-3.000	10.000
Revisorassistance afsat ved årsafslutning	20.000	20.000
Mødeomkostninger	12.016	4.256
Forsikringer	0	-2.720
Abonnement og kontingent	396	0
Kassedifferencer	1.098	687
Moms generalomkostninger	128	551
	<u>94.326</u>	<u>94.098</u>
8. Øvrige omkostninger		
Ændring i nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodeh.	0	-5.000
	<u>0</u>	<u>-5.000</u>
9. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.016	906
Valutakursgevinster	1.808	-128
Kursreguleringer, aktier, omsætningsaktiver	-1.995	10.300
	<u>829</u>	<u>11.078</u>

Noter

	30.06.2017	30.06.2016
10. Andre finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	571	0
	<u>571</u>	<u>0</u>
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	235.006	275.387
Afgang i årets løb	0	-40.380
Afskrivninger, primo	-198.859	-234.420
Afskrivninger vedr. afgang	0	40.380
Årets afskrivninger	-9.639	-4.820
	<u>26.508</u>	<u>36.147</u>
12. Varebeholdninger		
Varelager bøger	49.604	39.779
Varelager frimærker	0	6.027
	<u>49.604</u>	<u>45.806</u>
13. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender fra salg	150.383	38.965
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-5.000	-5.000
	<u>145.383</u>	<u>33.965</u>
14. Tilgodehavende moms		
Skyldig moms, primo	0	-85.409
Udgående moms	0	-110.901
Indgående moms	0	149.615
Moms af varekøb fra udlandet	0	-1.275
Moms generalomkostninger	0	-551
Betalt moms	0	85.510
	<u>0</u>	<u>36.989</u>
15. Andre tilgodehavender		
Deposita, Fanø kommune	0	24.000
Andre tilgodehavender	233	34.306
	<u>233</u>	<u>58.306</u>
16. Aktier		
Aktier, Esbjerg-Fanø Overfarten A/S	40.705	42.700
	<u>40.705</u>	<u>42.700</u>

Noter

	30.06.2017	30.06.2016
17. Likvide beholdninger		
Kasse	6.903	5.016
Fanø Sparekasse kt. 24937	813.558	368.177
Fanø Sparekasse kt. 24939	13.048	7.259
Fanø Sparekasse kt. 24940	16	302.212
Fanø Sparekasse kt. 25247	13.402	8.961
Fanø Sparekasse kt. 24960	42	42
	<u>846.969</u>	<u>691.667</u>
18. Hensættelser		
Hensættelser, strandrensning	18.423	6.841
	<u>18.423</u>	<u>6.841</u>
19. Leverandørgæld		
Leverandørgæld	20.298	66.158
Skyldige omkostninger	27.635	38.123
Revisorassistance	20.000	20.000
	<u>67.933</u>	<u>124.281</u>
20. Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-36.989	0
Udgående moms	333.475	0
Indgående moms	-225.520	0
Moms generalomkostninger	128	0
Betalt moms	-46.377	0
	<u>24.717</u>	<u>0</u>