

NIRAS ALECTIA Fonden

**Sortemosevej 19
3450 Allerød**

CVR-nr. 11 64 73 08

Årsrapport for perioden

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmøde i fonden den 20. marts 2019.

Jesper Stuhr

Referent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionserklæringer	2
Fondsoplysninger	5
Beretning	7
Regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	22
Balance 31. december	23
Noter til årsregnskabet	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for NIRAS ALECTIA Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2018.

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

Allerød, den 20. marts 2019

Bestyrelse



Peter Wengler-Jørgensen
Formand



Frank Lyngsø



Carsten Toft Boesen



Michael Hjerl Hansen



Jesper Harder



Kirsten Engholm Henriksen



Stig Brinck*



Thomas R. Christiansen*



Tine Sværdborg*

*) Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionserklæringer

Til bestyrelsen i NIRAS ALECTIA Fonden og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for NIRAS ALECTIA Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionserklæringer (fortsat)

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionserklæringer (fortsat)

- 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 regnskabet 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 regnskabet 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 fondens ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

København, den 20. marts 2019

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR.: 3377 1231



Jacob F Christiansen
Statsautoriseret revisor
MNE18628



Kaare von Cappeln
Statsautoriseret revisor
MNE11629

Fondsoplysninger

Fonden NIRAS ALECTIA Fonden
Sortemosevej 19
3450 Allerød
Danmark

Telefon: +45 4810 4200
Telefax: +45 4810 4300
Stiftelsesdato: 16. oktober 1999
CVR-nr.: 11 64 73 08
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Allerød

Bestyrelse Peter Wengler-Jørgensen, formand
Frank Lyngsø, næstformand
Carsten Toft Boesen
Michael Hjerl Hansen
Jesper Harder
Kirsten Engholm Henriksen
Stig Brinck*
Thomas Rolskov Christiansen*
Tine Sværdborg*

*) Medarbejdervalgt

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Fondsoplysninger (fortsat)

- NIRAS Gruppen A/S, Allerød, Danmark (71,3%)
 - NIRAS A/S, Allerød, Danmark, (100%)
 - Multi Media Consulting A/S, Allerød, Danmark, (100%)
 - NIRAS ASSESSMENT A/S, Allerød, Danmark, (100%)
 - NIRAS IPR A/S, Allerød, Danmark, (100%)
 - NIR-PEN A/S, Allerød, Danmark, (100%)
 - NIRAS Mapping A/S, Allerød, Danmark, (100%)
 - MexBrau ApS (under likvidation), Allerød, Danmark, (100%)
 - NIRAS AB, Norrköping, Sverige, (100%)
 - NIRAS Sweden AB, Stockholm, Sverige, (100%)
 - FM Konsulterna AB, Göteborg, Sverige, (100%)
 - APERTO Arkitekter byggkonsulter AB, Stockholm, Sverige, (100%)
 - HydraCon Sverige AB, Uppsala, Sverige, (100%)
 - NIRAS Norge AS, Stavanger, Norge, (100%)
 - Oslo Prosjektadministrasjon AS, Oslo, Norge, (0,67)
 - ENSI - Energy Saving International AS, Oslo, Norge, (100%)
 - NIRAS-IP Consult GmbH, Stuttgart, Tyskland, (90%)
 - NIRAS Greenland A/S, Nuuk, Grønland, (100%)
 - NIRAS Finland OY, Vantaa, Finland, (100%)
 - NIRAS Polska Sp. Z.o.o., Warszawa, Polen, (100%)
 - NIRAS IC Sp. Z.o.o., Warszawa, Polen, (100%)
 - NIRAS Consulting Ltd., Cambridge, UK, (75%)
 - NIRAS Fraenkel Ltd., Dorking, UK, (100%)
 - NIRAS GROUP (UK) Ltd., Ascot, UK, (100%)
 - LTS International Ltd, Edinburgh, UK, (100%)
 - Land Trees and Sustainability (LTS) Africa Ltd., Nairobi, Kenya, (100%)
 - LTSM Chitukuko Ltd, Lilongwe, Malawi, (100%)
 - NIRAS Australia Pty. Ltd., Melbourne, Australien, (100%)
 - LLC NIRAS Ukraine, Kiev, Ukraine, (100%)
 - NIRAS Zambia Ltd., Lusaka, Zambia, (100%)
 - NIRAS Tanzania Ltd., Dar-es-Salaam, Tanzania, (100%)
 - NIRAS Egypt Ltd., Cairo, Egypten, (70%)
 - NIRAS Mocambique Lda., Maputo, Mozambique, (100%)
 - NIRAS Asia Manila Inc., Manila, Filippinerne, (100%)
 - NIRAS AMERICA LATINA S.A.S, Bogota, Colombia, (100%)
 - RCEE-NIRAS JSC, Hanoi, Vietnam, (50%)
 - NIRAS Serbia D.o.o., Beograd, Serbien, (100%)
 - NIRAS Taiwan Ltd., Taipei City, Taiwan, (100%)
 - B & G Food Engineering Group B.V., Rosmalen, Holland, (51%)
 - V.M. Engineering B.V., Rosmalen, Holland, (100%)
 - V.M. Engineering UK Ltd., Bury, England, (100%)

Beretning

Fondens formål

Fondens primære formål er at fremme NIRAS Gruppen A/S med tilsluttede datterselskabers trivsel og bestående, såvel i økonomisk henseende som i relation til personaleforhold og ønskelig udvikling.

Som led i det primære formål har Fonden til opgave at eje aktier og/eller andre interesser i NIRAS Gruppen A/S samt de virksomheder, der måtte træde i stedet herfor, være afledt heraf eller direkte eller indirekte have forbindelse hermed. Fonden skal herunder sikre, at den bestemmende indflydelse ejes og bevares af Fonden, eventuelt i forening med selskabets medarbejdere.

Fondens erhvervsmæssige aktiviteter består i rådgivende ingeniørvirksomhed i NIRAS Gruppen A/S.

Den fondsmæssige virksomhed består i stillingtagen til uddelinger i overensstemmelse med fundatsens § 2 samt administration og forvaltning af fondens midler.

De fundatsmæssige formål består i at yde bevillinger til fremme af danske ingeniørers og teknikeres uddannelse og dygtiggørelse og til styrkelse af dansk ingeniørvirksomheds anseelse også på internationalt plan. Støtte til disse formål kan ydes gennem direkte økonomisk støtte til enkeltpersoner eller grupper af enkeltpersoner inden for eller uden for NIRAS Gruppen A/S, samt de hertil hørende datterselskaber til forskning, til udgivelse af videnskabelige arbejder, til studieophold i udlandet eller på en hvilken som helst anden måde, som Fondens bestyrelse finder hensigtsmæssig.

Fonden kan endvidere yde støtte til personer, der tidligere har haft tilknytning til NIRAS Gruppen A/S, samt de hertil hørende datterselskaber enten som enkelttydelser eller fortløbende ydelser. Fonden kan på tilsvarende vis fra år til år yde understøttelse til personer, der tidligere har haft tilknytning til Interessentskabet Birch & Krogboe, Rådgivende Ingeniørkontor eller Birch & Krogboe, Rådgivende Ingeniørkontor K/S eller ALECTIA A/S med tilknyttede virksomheder eller har været gift med eller er barn under 20 år af sådanne personer. I en periode, hvor en person er medlem af Fondens bestyrelse, kan en sådan støtte dog ikke ydes til det pågældende bestyrelsesmedlem eller dennes ægtefælle eller afkom.

Beretning (fortsat)**Resultat for regnskabsåret 2018**

	2018	2017
	(TDKK)	(TDKK)
Resultat i dattervirksomheder	19.186	14.355
Udgifter	-979	-7.343
Finansielle poster	-859	248
Fondsskat	0	0
Årets resultat	17.348	7.260

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt TDKK 616 (2017: TDKK 992), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

Årets uddelinger	2018	2017
	(TDKK)	(TDKK)
Legater	17	0
Ph.D	599	992
Studierejser	0	0
Uddelinger i alt	616	992
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	0	

Beretning (fortsat)**Redegørelse for god Fondsledelse**

Anbefalinger om god fondsledelse	Fonden Følger	Fonden følger ikke
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Ja	
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.	Ja	
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.	Ja	
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.	Ja	
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.	Ja	

Beretning (fortsat)**Redegørelse for god Fondsledelse**

Anbefalinger om god fondsledelse	Fonden Følger	Fonden følger ikke
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
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 bl.a. erhvervs- og uddelings-erfaring, alder og køn.	Ja	
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: <ul style="list-style-type: none"> • 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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	
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.	Ja	

Beretning (fortsat)**Redegørelse for god Fondsledelse**

Anbefalinger om god fondsledelse	Fonden følger	Fonden følger ikke
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 selskaber 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. 		Nej
Fondens bestyrelse består på nær af formanden af nuværende eller tidligere ledende medarbejdere i fondens datterselskab.		

Beretning (fortsat)

Redegørelse for god Fondsledelse

Anbefalinger om god fondsledelse	Fonden Følger	Fonden følger ikke
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.		Nej
Medlemmer udpeges normalt for 3 år ad gangen. 2 medlemmer er valgt frem til udgangen af det regnskabsår hvor de pågældende fylder 67, på grund af deres mangeårige tilhørsforhold til NIRAS Gruppen A/S.		
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Nej
Fundatsens bestemmelser indeholder ikke en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da udvælgelsen af medlemmer til bestyrelsen baseres på faglighed frem for alder.		
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.	Ja	
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.	Ja	
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.	Ja	
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Ja	

Beretning (fortsat)**Redegørelse for god Fondsledelse**

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan det oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Peter Wengler-Jørgensen

Stilling: Advokat og Partner i advokatfirmaet Plesner
Alder: 63 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 5. februar 1992
Genvælg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2021
Medlemmets særlige kompetencer: Juridisk erfaring i selskabsret og fondes forhold samt bestyrelseserfaring
Øvrige ledelseserhverv:
Formand for bestyrelsen, Investeringsforeningen Lægernes Pensionsinvestering
Medlem af bestyrelsen, Kapitalforeningen Lægernes Pensionsinvestering
Næstformand, Voldgiftsinstituttet
Formand for bestyrelsen, A/S Holger Petersen Holding + 1 datterselskab
Medlem af bestyrelsen, MISP Holding A/S + 3 datterselskaber
Formand for bestyrelsen, Grosserer Holger Laage-Petersen og hustrus fond
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. 12 års reglen

Beretning (fortsat)**Carsten Toft Boesen**

Stilling: Direktør i datterselskab
Alder: 59 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 2. december 1998
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: Til 67 år
Medlemmets særlige kompetencer: Mangeårig bestyrelses- og ledelseserfaring
Øvrige ledelseshverv: Foreninger:

Formand for Dansk Industris Forsknings- og Uddannelsespolitiske udvalg
Medlem af Dansk Industris internationale Markedsudvalg
Medlem af DTU's repræsentantskab
Medlem af Teknologisk Instituts repræsentantskab

Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. ledelseshverv i datterselskab

Michael Hjerl Hansen

Stilling: Funktionschef
Alder: 69 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 15. juli 2010
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2021
Medlemmets særlige kompetencer: Mangeårig ledelseserfaring fra NIRAS A/S
Øvrige ledelseshverv: -
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. ledelseshverv i datterselskab

Jesper Harder

Stilling: Markedschef for Marine- og Geoteknik
Alder: 66 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 7. juli 2015
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2019
Medlemmets særlige kompetencer: Udpeget af medarbejder-aktionærer
Øvrige ledelseshverv: Foreninger:
Formand for bestyrelsen i Vandbygningsteknisk Selskab
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. ledelseshverv i datterselskab

Beretning (fortsat)**Kirsten Engholm Henriksen**

Stilling: Forretningschef, Byggeri, NIRAS A/S
Alder: 60
Køn: Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den: 2018
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2021
Medlemmets særlige kompetencer: Akademiingeniør
Øvrige ledelseshverv: Ingen.
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. ledelseshverv i datterselskab

Frank Lyngsø

Stilling: Forretningschef, Proces, NIRAS A/S
Alder: 53
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 2018
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2020
Medlemmets særlige kompetencer: Civilingeniør (B)
Øvrige ledelseshverv: Foreninger:
Formand for bestyrelsen i Skydebaneforeningen i Danmark
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. ledelseshverv i datterselskab

Beretning (fortsat)**Tine Sværdborg**

Stilling: Ekspertisechef i Vand og Forsyning
Alder: 45 år
Køn: Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den: 7. juni 2014
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2022
Medlemmets særlige kompetencer: Medarbejdervalgt
Øvrige ledelseshverv: -
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Medarbejdervalgt

Thomas Rolskov Christiansen

Stilling: Forretningschef, Infrastruktur, NIRAS A/S
Alder: 60 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 22. marts 2018
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2022
Medlemmets særlige kompetencer: Medarbejdervalgt
Øvrige ledelseshverv:
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Medarbejdervalgt

Stig Brinck

Stilling: Ekspertisechef i Management, Risk & Safety
Alder: 57 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 30. oktober 2015
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2022
Medlemmets særlige kompetencer: Medarbejdervalgt
Øvrige ledelseshverv: -
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Medarbejdervalgt

Vedrørende aflønning af bestyrelsen henvises til note 1.

Beretning (fortsat)**Redegørelse for uddelingspolitik**

Fondens formål og rammerne for uddelinger er fastlagt i fundatsen. Formålet er at virke til gavn for danske ingeniørers videreuddannelse og dygtiggørelse og til styrkelse af dansk ingeniørvirksomheds anseelse indadtil og overfor udlandet.

Uddelinger fastsættes af bestyrelsen.

Forventet udvikling

Det forventes, at Fonden i 2019 vil realisere et bedre resultat end i 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt kan påvirke årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NIRAS ALECTIA Fonden er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Fonden har med henvisning til Årsregnskabsloven § 111 stk. 3 valgt ikke at udarbejde et særskilt koncernregnskab med konsolidering af NIRAS ALECTIA Fonden. Fonden opfylder betingelserne herfor. Koncernregnskab er udarbejdet af NIRAS Gruppen A/S, hvortil der henvises.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i DKK 1.000.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta mv. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Fondskat

Fondsskat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes opgjorte regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med fondens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdipapirer

Børsnoterede obligationer og aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består af oprindelig grundkapital. Den disponible egenkapital består af udelingsrammen samt overført resultat.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Henlagt til senere uddeling

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til udelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

	Note	2018 TDKK	2017 TDKK
Andre eksterne udgifter	1	-266	-6.571
Personaleudgifter	2	-713	-772
Resultat i dattervirksomheder		19.186	14.355
Resultat før finansielle poster		18.207	7.012
Finansielle indtægter	3	1.510	452
Finansielle omkostninger	4	-2.369	-204
Resultat før skat		17.348	7.260
Fondsskat	5	0	0
Årets resultat	6	17.348	7.260

Balance pr. 31. december**Aktiver**

	Note	2018 TDKK	2017 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	261.559	246.294
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>261.559</u>	<u>246.294</u>
Anlægsaktiver		<u>261.559</u>	<u>246.294</u>
Fondsskat	5	244	186
Andre tilgodehavender		3.367	2.496
Tilgodehavender i alt		<u>3.611</u>	<u>2.682</u>
Børsnoterede aktier, obligationer og lign.		35.287	62.745
Værdipapirer		<u>35.287</u>	<u>62.745</u>
Likvide beholdninger		<u>80.227</u>	<u>56.082</u>
Omsætningsaktiver		<u>119.125</u>	<u>121.509</u>
Aktiver		<u>380.684</u>	<u>367.803</u>

Balance pr. 31. december**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> TDKK	<u>2017</u> TDKK
Grundkapital		13.117	13.117
Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		141.351	125.196
Uddelingsrammen	8	7.871	8.487
Overført overskud		213.721	215.169
Egenkapital		<u>376.060</u>	<u>361.969</u>
Leverandørgæld		125	61
Skyldig udlodning		-	992
Anden gæld		4.499	4.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.624</u>	<u>5.834</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.624</u>	<u>5.834</u>
Passiver		<u>380.684</u>	<u>367.803</u>
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Egenkapitalopgørelse

TDKK	Grund- kapital	Reserve for netto- opskrivning af kapital- andele	Uddelings- rammen	Overført overskud	I alt
1. januar 2018	13.117	125.196	8.487	215.169	361.969
Årets overskud	-	18.796	-	-2.064	16.732
Årets uddelinger			-616	616	-
Valutakursregulering vedr. udenlandske datter- virksomheder		-2.641			-2.641
31. december 2018	13.117	141.351	7.871	213.721	376.060

Grundkapitalen er udvidet ved fusion foretaget d. 1. januar 2017.

Noter

	2018 TDKK	2017 TDKK
1. Andre eksterne udgifter		
I 2017 indeholder Andre eksterne udgifter, udgifter til rådgivere i forbindelse med fusion mellem NIRAS Fonden og Alectia-Fonden på TDKK. 6.045.		
2. Personaleudgifter		
Lønninger og gager	713	772
	<u>713</u>	<u>772</u>
Det samlede vederlag mv. til fondens bestyrelse udgør:		
Bestyrelse	713	772
	<u>713</u>	<u>772</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Bestyrelsen modtager i alt fra andre koncernselskaber	5.102	4.003
	<u>5.102</u>	<u>4.003</u>

Incitamentsprogrammer

Enkelte medlemmer af bestyrelsen modtager tantieme opgjort med udgangspunkt i driftsresultatet i NIRAS Gruppen A/S. Dette tantieme kan erlægges som aktier i NIRAS Gruppen A/S.

Aktier erhverves til indre værdi på tidspunktet for tildeling af optioner.

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan følgende oplyses om bestyrelsens vederlag:

Navn	Bestyrelses- honorar i NIRAS ALECTIA Fonden	Bestyrelses- honorar i datter- virksom- heder	Direktions- vederlag i datter- virksom- heder
Peter Wengler-Jørgensen	150	-	-
Jesper Harder	50	-	-
Michael Hjerl Hansen	50	150	-
Carsten Toft Boesen	50	-	4.602
Susanne Lyngberg Nilsson	13	150	-
Thomas Rolsov Christiansen	38	-	-
Tine Sværdborg	50	-	-
Stig Brinck	50	-	-
Hans Peter Jensen	100	200	-
Frank Lyngsø	50	-	-
Kirsten Engholm Henriksen	50	-	-
Hanne Schwarz	13	-	-
Alex Laursen	50	-	-
I alt	713	500	4.602

Noter

	2018 TDKK	2017 TDKK		
3. Finansielle indtægter				
Renteindtægter, udbytter og kursgevinster af investeringsforeninger og obligationer	1.454	408		
Renter udlån	56	44		
	<u>1.510</u>	<u>452</u>		
4. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter af bankindestående	419	204		
Kurstab på investeringsforeninger og obligationer	1.950	-		
	<u>2.369</u>	<u>204</u>		
5. Fondsskat				
Årets aktuelle skat	-	-		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-	-		
	<u>-</u>	<u>-</u>		
6. Forslag til resultatdisponering				
Henlagt til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	18.796	-21.699		
Regulering af uddelingsrammen	0	0		
Årets uddelinger	616	992		
Overført resultat	-2.064	27.967		
	<u>17.348</u>	<u>7.260</u>		
7. Kapitalandele i dattervirksomheder				
	Hjemsted	Nominel TDKK	Ejerandel i %	Stemme andel i %
NIRAS Gruppen A/S	<u>Allerød, DK</u>	<u>25.000</u>	<u>71,3</u>	<u>89,5</u>

Noter

	2018 TDKK	2017 TDKK
8. Årets uddelinger		
Ph.D	599	992
Legat	17	-
	<u>616</u>	<u>992</u>

9. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Fonden er forpligtet til at tilbagekøbe aktier i NIRAS Gruppen A/S fra nuværende og tidligere medarbejdere samt egne aktier i NIRAS Gruppen A/S, hvis andel udgør 28,7%, svarende til t.kr. 139.717.

10. Nærtstående parter

Peter Wengler-Jørgensen (formand), Øster Farimagsgade 16B, 3., 2100 København Ø	Bestyrelse
Frank Lyngsø (næstformand), Aggersvoldvej 3 A, 4450 Jyderup	Bestyrelse
Carsten Toft Boesen, Dronning Margrethes Vej 44, 4000 Roskilde	Bestyrelse
Michael Hjerl Hansen, Østerled 16, 2100 København Ø	Bestyrelse
Jesper Harder, Rønnebærvej 53, 2840 Holte	Bestyrelse
Kirsten Engholm Henriksen, Furesøvej 40, 2830 Virum	Bestyrelse
Stig Brinck, Sættedammen 18, 3400 Hillerød	Bestyrelse
Thomas Rølskov Christiansen, Fyrreskoven 1, 8600 Silkeborg	Bestyrelse
Tine Sværdborg, Lærkevej 1, 3450 Allerød	Bestyrelse

Noter

11. Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter omfatter salg og tilbagekøb af aktier i NIRAS Gruppen A/S, samt ydet bestyrelseshonorarer. Alle transaktioner er foretaget på markedsmæssige vilkår og opsummeres som følger:

Salg af aktier i NIRAS Gruppen A/S:

Til NIRAS Gruppen A/S, nominelt 332.073 til i alt 5.099 t.kr.

Til NIRAS A/S, nominelt 87.388 til i alt 1.303 t.kr.

Køb af aktier i NIRAS Gruppen A/S:

Fra medlemmer af bestyrelsen, nominelt 18.039 til i alt 273 t.kr.

Administrationsvederlag til NIRAS Gruppen A/S udgør i året 125 t.kr.

Der er udbetalt 713 t.kr. i bestyrelseshonorar.