

NIRAS Fonden

Sortemosevej 19

3450 Allerød

CVR-nr. 11 64 73 08

Årsrapport for perioden

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmøde i fonden den 31.marts 2016.



Jesper Stuhr

Referent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Fondsoplysninger	4
Beretning	6
Regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	17
Balance 31. december	18
Noter til årsregnskabet	20

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for NIRAS 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

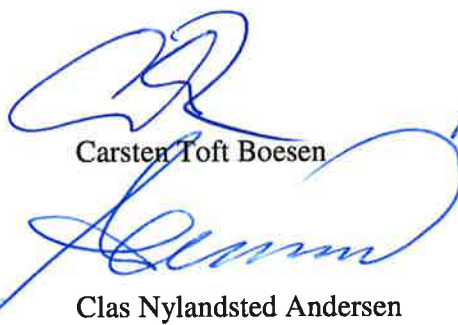
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Allerød, den 31. marts 2016

Bestyrelse



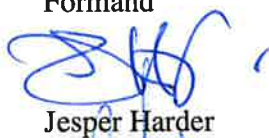
Hans Kirk
Formand



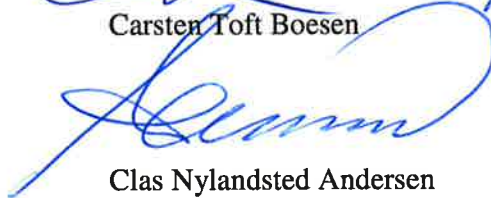
Carsten Toft Boesen



Michael Hjerl Hansen



Jesper Harder



Clas Nylandsted Andersen



Peter Wengler-Jørgensen



Stig Brinck*



Susanne Nilsson*



Tine Sværdborg*

*) Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i NIRAS Fonden og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NIRAS Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR.: 3377 1231



Jens Michael Colstrup
statsautoriseret revisor



Kaare von Cappeln
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden NIRAS 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 Hans Kirk, formand
Carsten Toft Boesen
Michael Hjerl Hansen
Jesper Harder
Clas Nylandsted Andersen
Peter Wengler-Jørgensen
Stig Brinck*
Susanne Nilsson*
Tine Sværdborg*

*) Medarbejdervalgt

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Fondsoplysninger (fortsat)

NIRAS Gruppen A/S

NIRAS A/S, Allerød, Danmark (100%)

NIRAS-LIC JV ApS (50%)

Multi Media Consulting A/S, Allerød, Danmark (100%)

NIRAS IC A/S, Allerød, Danmark (100%)

NIRAS IPR A/S, Allerød, Danmark (100%)

NIR-PEN A/S, Allerød, Danmark (100%)

Aaen Rådgivende Ingeniører A/S, Risskov, Danmark (100%)

Aaen BioEnergy A/S, Risskov, Danmark

NIRAS MAPPING A/S, Allerød, Danmark (100%)

NIRAS AB, Stockholm, Sverige (100%)

NIRAS Natura AB, Stockholm, Sverige (100%)

NIRAS Sweden AB, Norrköping, Sverige (100%)

FM Konsulenterna AB, Malmö, Sverige (100%)

Indevelop Sweden AB, Stockholm, Sverige (100%)

Institute of Public Management i Stockholm AB, Stockholm,
Sverige (100%)

Promitek AS, Lier, Norge (100%)

SMI Energi og Miljø AS, Stavanger, Norge (100%)

ENSI-Energy Saving International, Oslo, Norge (51%)

NEEG-THE NORWEGIAN ENERGY EFFICIENCY
GROUP AS, Oslo, Norge (100%)

IP Consult GmbH, Stuttgart, Tyskland (80%)

NIRAS Greenland A/S, Nuuk, Grønland (100%)

NIRAS Finland OY, Vantaa, Finland (100%)

NIRAS Polska Sp. Z o.o., Krakow, Polen (100%)

NIRAS IC Sp. Z o.o., Warszawa, Polen (100%)

NIRAS Consulting Ltd., Cambridge, England (75%)

NIRAS Fraenkel Ltd., Dorking, England (71%)

LLC NIRAS Ukraine, Kiev, Ukraine (100%)

NIRAS Zambia Ltd, Lusaka, Zambia (100%)

NIRAS Tanzania Ltd., Dar-es-Salaam, Tanzania (100%)

NIRAS Malaysia Sdn. Bhd., Kuala Lumpur, Malaysia (100%)

NIRAS Egypt Ltd., Cairo, Egypten (70%)

NIRAS Mozambique Lda., Maputo, Mozambique (100%)

RCEE-NIRAS JSC., Hanoi, Vietnam (50%)

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 afledet 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 erhvervmæssige aktiviteter består i rådgivende ingeniørvirksomhed i NIRAS Gruppen A/S.

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

De fundatsmæssige formål består i at yde bevillinger til fremme af danske 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 enkeltydelse eller fortløbende ydelser. 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 2015**

	2015	2014
	(TDKK)	(TDKK)
Resultat i dattervirksomheder	21.568	22.127
Udgifter	-545	-520
Finansielle poster	1.956	1.015
Fondsskat	<u>-289</u>	<u>-53</u>
Årets resultat	<u>22.690</u>	<u>22.569</u>

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt TDKK 184 (2014: TDKK 80), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

Årets uddelinger	2015	2014
	(TDKK)	(TDKK)
Studierejser	<u>184</u>	<u>80</u>
Uddelinger i alt	<u>184</u>	<u>80</u>
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	<u>1.204</u>	<u>280</u>

Beretning (fortsat)

Redegørelse for god Fondsledelse

Fonden følger generelt anbefalinger for god fondsledelse, med undtagelse af følgende anbefalinger:

- Anbefaling 2.5.1 Udpegningsperiode for bestyrelsesmedlemmer på maksimalt 4 år. 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.
- Anbefaling 2.5.2 Aldersbegrænsning for bestyrelsesmedlemmer
Fundatsens bestemmelser indeholder ikke en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da udvælgelsen af medlemmer til bestyrelsen baseres på faglighed frem for alder.

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

Hans Kirk

Stilling: Formand i fondsbestyrelsen
Alder: 73 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 5. maj 2009
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2016
Medlemmets særlige kompetencer: Fondsledelse samt mangeårig bestyrelses- og ledelseserfaring
Øvrige ledelseshverv: Selskaber:
Medlem af bestyrelsen, Rødding Højskole
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Ja, har ikke siddet i 12 år

Michael Hjerl Hansen

Stilling: Funktionschef
Alder: 66 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 15. juli 2010
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: Til 67 år
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

Beretning (fortsat)**Peter Ernst Wengler-Jørgensen**

Stilling: Advokat og Partner i advokatfirmaet Plesner
Alder: 60 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 5. februar 1992
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2018
Medlemmets særlige kompetencer: Juridisk erfaring i selskabsret og fondes forhold samt bestyrelseserfaring
Øvrige ledelseshverv: Foreninger:
Formand for bestyrelsen, Investeringsforeningen Lægernes Pensionsinvestering
Medlem af bestyrelsen, Kapitalforeningen Lægernes Pensionsinvestering
Selskaber:
Medlem af direktionen, Plesner ApS
Formand for bestyrelsen, Signal arkitekter A/S
Formand for bestyrelsen, Get Visual A/S
Formand for bestyrelsen, A/S Holger Petersen Holding + 1 datterselskab
Formand for bestyrelsen, Mainsoft International A/S
Medlem af bestyrelsen, MISP Holding A/S + 3 datterselskaber
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Nej, pga. 12 års reglen

Jesper Harder

Stilling: Markedschef for Marine- og Geoteknik
Alder: 63 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 7. juli 2015
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2017
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)**Clas Nylandsted Andersen**

Stilling: Bestyrelsesmedlem
Alder: 68 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 5. maj 2012
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2018
Medlemmets særlige kompetencer: Mangeårig bestyrelses- og ledelseserfaring
Øvrige ledelseserhverv: Selskaber:
Formand for bestyrelsen, Teknologisk Institut A/S
Formand for bestyrelsen, Billund Lufthavn A/S
Formand for bestyrelsen, Carls Hansen & Søn A/S
Formand for bestyrelsen, Fynske Medier A/S
Formand for bestyrelsen, Fyens Stiftstidende A/S
Formand for bestyrelsen, TimeXtender A/S
Næstformand for bestyrelsen, Jysk Fynske Medier
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Ja, har ikke siddet i 12 år.

Carsten Toft Boesen

Stilling: Direktør i datterselskab
Alder: 56 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 ledelseserhverv: Foreninger:
Formand for FRI
Medlem af bestyrelsen, Dansk Industri
Formand for Dansk Industris Forsknings- og uddannelsespolitiske udvalg
Medlem af Dansk Industris internationale udvalg
Medlem af DTU's repræsentantskab
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: 42 år
Køn: Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den: 7. juni 2014
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2018
Medlemmets særlige kompetencer: Medarbejdervalgt
Øvrige ledelseshverv: -
Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej
Anses medlemmet for uafhængigt: Medarbejdervalgt

Susanne Lyngberg Nilsson

Stilling: Markedschef i Vand og Forsyning
Alder: 46 år
Køn: Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den: 7. juni 2014
Genvalg har fundet sted? Ja
Udløb af valgperiode: 2018
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: 54 år
Køn: Mand
Indtrådt i bestyrelsen den: 30. oktober 2015
Genvalg har fundet sted? Nej
Udløb af valgperiode: 2018
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**

Der er i året ydet legater til dækning af studieophold.

Forventet udvikling

Det forventes, at fondens resultat for 2016 vil ligge på niveau med resultatet for 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke i tiden efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser, som væsentligt har forrykket fondens økonomiske stilling.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NIRAS Fonden er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Fonden har med henvisning til Årsregnskabsloven § 111 stk. 3 valgt ikke at udarbejde et særskilt koncernregnskab med konsolidering af NIRAS Fonden. Fonden opfylder betingelserne herfor. Koncernregnskab er udarbejdet af NIRAS Gruppen A/S, hvortil der henvises. Dette er en ændring af regnskabspraksis i forhold til sidste år, hvor der blev udarbejdet koncernregnskab for NIRAS Fonden.

Den anvendte regnskabspraksis er bortset herfra 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 henholdsvis negativ 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 henholdsvis negativ 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 uddelingsrammen 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 uddelingsrammen. 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

		2015	2014
	<u>Note</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Andre eksterne udgifter		-254	-144
Personaleudgifter	1	-291	-376
Resultat i dattervirksomheder		21.568	22.127
Resultat før finansielle poster		<u>21.023</u>	<u>21.607</u>
Finansielle indtægter	2	2.145	1.015
Finansielle omkostninger	3	-189	-
Resultat før skat		<u>22.979</u>	<u>22.622</u>
Fondsskat	4	-289	-53
Årets resultat		<u><u>22.690</u></u>	<u><u>22.569</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Henlagt til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	7	6.644	11.721
Regulering af uddelingsrammen	7	1.204	280
Årets uddelinger	5, 7	184	80
Overført resultat	7	14.658	10.488
		<u>22.690</u>	<u>22.569</u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

		2015	2014
	<u>Note</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	175.286	166.213
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>175.286</u>	<u>166.213</u>
Anlægsaktiver		<u>175.286</u>	<u>166.213</u>
Fondsskat	4	669	-
Andre tilgodehavender		3.719	3.683
Tilgodehavender i alt		<u>4.388</u>	<u>3.683</u>
Børsnoterede aktier, obligationer og lign.		32.021	30.646
Værdipapirer		<u>32.021</u>	<u>30.646</u>
Likvide beholdninger		<u>26.351</u>	<u>11.523</u>
Omsætningsaktiver		<u>62.760</u>	<u>45.852</u>
Aktiver		<u><u>238.046</u></u>	<u><u>212.065</u></u>

Balance pr. 31. december**Passiver**

		2015	2014
	<u>Note</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Grundkapital		300	300
Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		137.980	130.410
Uddelingsrammen		1.300	280
Overført overskud		92.153	77.311
Egenkapital	7	<u>231.733</u>	<u>208.301</u>
Leverandørgæld		50	87
Fondsskat	4	-	41
Anden gæld		6.263	3.636
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.313</u>	<u>3.764</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.313</u>	<u>3.764</u>
Passiver		<u>238.046</u>	<u>212.065</u>
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		

Noter

	2015	2014
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
1. Personaleudgifter		
Lønninger og gager	291	376
Pensioner	0	0
Andre sociale omkostninger	0	0
	<u>291</u>	<u>376</u>
Det samlede vederlag mv. til fondens bestyrelse udgør:		
Bestyrelse	<u>291</u>	<u>376</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
Bestyrelsen modtager i alt fra andre koncernselskaber	<u>3.661</u>	<u>3.499</u>

Incitamentsprogrammer

Enkelte medlemmer af bestyrelsen modtager tantieme opgjort med udgangspunkt i driftsresultatet i NIRAS Gruppen A/S. En del af dette tantieme 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 Fonden	Bestyrelses- honorar i datter- virksom- heder	Direktions- vederlag i datter- virksom- heder
Hans Kirk	176	0	0
Carsten Toft Boesen	0	0	3.397
Michael Hjerl Hansen	0	0	0
Jesper Harder	0	0	0
Clas Nylandsted Andersen	0	264	0
Peter Wengler-Jørgensen	115	0	0
Stig Brinck	0	0	0
Susanne Nilsson	0	0	0
Tine Sværdborg	0	0	0
I alt	291	264	3.397

Noter

	2015	2014
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og kursgevinster af bankindestående og obligationer	2.076	1.002
Renter udlån	69	13
	<u>2.145</u>	<u>1.015</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og kurstab af bankindestående og obligationer	187	-
Rentetillæg skat	2	-
	<u>189</u>	<u>-</u>
4. Fondsskat		
Årets aktuelle skat	289	121
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-	-68
	<u>289</u>	<u>53</u>
5. Årets uddelinger		
Studierejser	184	80
	<u>184</u>	<u>80</u>
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	35.803	34.060
Årets tilgang	5.473	3.928
Årets afgang	-3.970	-2.185
Kostpris 31. december	<u>37.306</u>	<u>35.803</u>
Nettoopskrivninger 1. januar	130.410	119.898
Nettoopskrivninger vedr. årets afgang	-14.461	-7.690
Andel af årets resultat, netto	24.078	22.514
Udbytte	-2.973	-3.103
Valutakursregulering i dattervirksomheder	926	-1.209
Nettoopskrivning 31. december	<u>137.980</u>	<u>130.410</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>175.286</u>	<u>166.213</u>

Noter

6. Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

	Hjemsted	Nominel TDKK	Ejerandel i %
NIRAS Gruppen A/S	Allerød, DK	18.000	68,8

7. Egenkapital

TDKK	Grund- kapital	Reserve for netto- opskrivning af kapital- andele	Uddelings- rammen	Overført overskud	I alt
1. januar 2015	300	130.410	280	77.311	208.301
Årets overskud		6.644	1.204	14.658	22.506
Årets uddelinger			-184	184	-
Valutakursregulering vedr.		926			926
Skat vedr. egenkapital-					-
31. december 2015	300	137.980	1.300	92.153	231.733

Der har ikke i regnskabsåret og i de fire foregående år været ændringer i grundkapitalen.

8. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Fonden er forpligtet til at tilbagekøbe aktier i NIRAS Gruppen A/S fra nuværende og tidligere medarbejdere, hvis andel udgør 39,4%, svarende til t.kr. 79.349.

9. Nærtstående parter

Hans Kirk (formand), Nørre Havnegade 11, 2. th., 6400 Sønderborg	Bestyrelse
Michael Hjerl Hansen, Østerled 16, 2100 København Ø	Bestyrelse
Peter Ernst Wengler-Jørgensen, Øster Farimagsgade 16B, 3., 2100 København Ø	Bestyrelse
Jesper Harder, Rønnebærvej 53, 2840 Holte	Bestyrelse
Clas Nylandsted Andersen, Revningevej 209, 5300 Kerteminde	Bestyrelse
Carsten Toft Boesen, Dronning Margrethes vej 44, 4000 Roskilde	Bestyrelse
Tine Sværdborg, Lærkevej 1, 3450 Allerød	Bestyrelse
Susanne Lyngberg Nilsson, Vingen 73, 3140 Ålsgårde	Bestyrelse
Stig Brinck, Sættedammen 18, Ny Hammersholt, 3400 Hillerød	Bestyrelse

Noter

10. 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 medlemmer af bestyrelsen, nominelt 128.120 til i alt 1.917 t.kr.

NIRAS Gruppen A/S, nominelt 850.000 til i alt 12.559 t.kr.

Køb af aktier i NIRAS Gruppen A/S:

Fra medlemmer af bestyrelsen, nominelt 47.500 til i alt 706 t.kr.

Administrationsvederlag til NIRAS Gruppen A/S udgør i året 100 t.kr.

Der er udbetalt 291 t.kr. i bestyrelseshonorar.