

EJENDOMS- OG FINANSIERINGSFONDEN FOR NORDJYLLANDS VIDENPARK

NIELS JERNES VEJ 10, 9220 AALBORG ØST

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 9. marts 2023

Evald Lange Rise

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6-7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 11 |
| Noter..... | 12-15 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 16-18 |

FONDSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Fonden | Ejendoms- og Finansieringsfonden for Nordjyllands Videnpark Niels Jernes Vej 10 9220 Aalborg Øst CVR-nr.: 12 75 19 31 Stiftet: 20. maj 1988 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Evald Lange Rise, formand Henrik Emil Hagens, næstformand Per Michael Johansen Kristoffer Hjort Storm Ulla Nielsen Anna Kirsten Olesen Maja Torp |
| Direktion | Henrik Lundum |
| Revision | Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østre Havnepromenade 26, 4 9000 Aalborg |
| Pengeinstitut | Nykredit Bank Tankedraget 25 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ejendoms- og Finansieringsfonden for Nordjyllands Videnpark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. maj 2023

Direktion:

Henrik Lundum

Bestyrelse:

Evald Lange Rise
Formand

Henrik Emil Hagens
Næstformand

Per Michael Johansen

Kristoffer Hjort Storm

Ulla Nielsen

Anna Kirsten Olesen

Maja Torp

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Ejendoms- og Finansieringsfonden for Nordjyllands Videnpark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendoms- og Finansieringsfonden for Nordjyllands Videnpark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Aalborg, den 9. maj 2023

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens formål er at fremme teknologi- og erhvervsudviklingen i Region Nordjylland. Til fremme af dette formål skal fonden erhverve og besidde, eventuelt i sameje med andre, bygninger eller erhverve velbeliggende erhvervsarealer og herpå opføre eller formidle opførelsen af bygninger til brug for aktiviteter i en videnpark i samarbejde med Aalborg Universitet. Bygningerne skal udlejes til benyttelse af personer, institutioner eller selskaber, hvis virksomhed er egnet til at fremme landsdelens teknologi- og erhvervsudvikling.

Fonden kan tillige stille rådgivning, service og lignende til rådighed for de virksomheder, der etablerer sig i bygningerne.

Fonden kan herudover til opfyldelse af formålet erhverve løsøre, immaterielle rettigheder og lignende samt erhverve aktier, anpartar eller ejerandele i selskaber, som er lejer af fondens lokaler i videnparken, uanset om disse selskaber tillige har aktivitet uden for Regionen.

Fonden kan tillige støtte generelle aktiviteter inden for formålet og inden for videnparkens rammer samt støtte udviklings samarbejder mellem Aalborg Universitet og virksomheder i Region Nordjylland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens økonomiske stilling og resultatet af fondens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2022 samt balance pr. 31. december 2022.

Årets resultat udgør efter skat et overskud på 25.190 tkr. Egenkapitalen udgør herefter 493.674 tkr.

Året har været præget af høj aktivitet på såvel udlejning som ind- og udflytning. Udlejningsprocenter har i gennemsnit været på 94,5%, hvilket ligger en smule under niveauet for 2021 hvor den gennemsnitlige udlejningsprocent lå på 97%.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fonden uddeler én gang årligt et NOVI legat på 250 tkr. til den/de 9-10 semesters studerende samt 1 års graduates, som kan præsentere en forretningsidé med et så bæredygtigt potentiale, at konceptet kan omsættes til en virksomhed på NOVI i Aalborg. Legatet uddeles én gang årligt ved AAU's årsfest og om-kostningsføres i resultatopgørelsen, når udbetalingerne foretages.

Resten af årets indtjening anvendes til nye investeringer i henhold til fondens formål og konsolidering. Der er således investeret 13,5 mio. kr. i udbygning af forskerparkaktiviteterne omkring Aalborg Universitet.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, hvorledes fonden følger anbefalingerne.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Komiteén for god fondsledelse offentliggjorde i juni 2020 Anbefalinger for god fondsledelse, hvis overordnede mål er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde. Fonden følger disse anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende, således at fondens arbejde udføres i overensstemmelse med stifternes vilje, fondens vedtægter og den til enhver tid gældende lovgivning.

I takt med omverdenens interesse herfor arbejder Fondens bestyrelse vedvarende med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold, bl.a. via en opdateret hjemmeside.

På hjemmesiden behandles emner som kommunikation, opgaver, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

Bestyrelsens stillingtagen til anbefalinger for God Fondsledelse kan ses på fondens hjemmeside via flg. link:

<https://novi.dk/dk/om-novi/novi-ejendomsfond>

Ledelsens vederlag

Det årlige vederlag til bestyrelsen udgjorde i 2022, 441 tkr. Formanden modtog i 2022 et vederlag på, 116 tkr. Sædvanligt er vederlaget til formanden på, 150 tkr. men pga. den tidligere formand frasagde sig sit vederlag var posten lavere i 2022. Næstformanden modtog et vederlag på, 75 tkr. mens de øvrige bestyrelsesmedlemmer modtog, 50 tkr. Ledelsen modtog i 2022, 2.116 tkr. Vederlagene udbetales gennem det 100% ejede datterselskab NOVI A/S. Bestyrelse og ledelse modtager ikke vederlag fra andre tilknyttede selskaber.

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 7 medlemmer og udpeges ifølge vedtægterne af 5 udpegningsberettigede organer. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v. Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på 4 år ad gangen.

Der henvises iøvrigt til fondens hjemmeside: <https://novi.dk/dk/om-novi/novi-ejendomsfond>, hvor bestyrelsens sammensætning og kompetencer fremgår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 21.484.813 | 23.430.794 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -1.914.062 | -3.379.514 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme..... | | -6.997.174 | 13.804.806 |
| DRIFTSRESULTAT | | 12.573.577 | 33.856.086 |
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder..... | | 19.152.186 | 49.763.458 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 122.949 | 295.441 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1 | -4.933.330 | -4.383.157 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 26.915.382 | 79.531.828 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -1.725.008 | -6.575.994 |
| ÅRETS RESULTAT | | 25.190.374 | 72.955.834 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 17.152.185 | 44.763.458 |
| Overført resultat..... | | 8.038.189 | 28.192.376 |
| I ALT | | 25.190.374 | 72.955.834 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 4.173.398 | 3.199.091 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 372.175 | 970.809 |
| Investeringsjendomme..... | | 746.447.419 | 740.001.219 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 750.992.992 | 744.171.119 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 109.608.057 | 97.227.445 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 96.937.377 | 92.165.803 |
| Andre værdipapirer..... | | 320.000 | 320.000 |
| Lejede depositum og andre tilgodehavender..... | | 2.533.642 | 1.797.120 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 209.399.076 | 191.510.368 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 960.392.068 | 935.681.487 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 1.528.311 | 935.099 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 284.528 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 6.865.425 | 4.275.852 |
| Tilgodehavender..... | | 8.678.264 | 5.210.951 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 5 | 401.206 | 307.327 |
| Værdipapirer..... | | 401.206 | 307.327 |
| Likvider..... | | 0 | 22.875.207 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 9.079.470 | 28.393.485 |
| AKTIVER..... | | 969.471.538 | 964.074.972 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital..... | | 300.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 110.155.439 | 93.003.254 |
| Øvrige reserver..... | | 76.203.479 | 76.203.479 |
| Overført overskud..... | | 307.014.926 | 298.976.737 |
| EGENKAPITAL..... | | 493.673.844 | 468.483.470 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 70.739.000 | 71.676.000 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 70.739.000 | 71.676.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 337.408.148 | 350.271.665 |
| Anden gæld..... | | 23.410.833 | 20.258.956 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 360.818.981 | 370.530.621 |
| Prioritetsgæld..... | | 12.876.162 | 12.827.296 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 3.896.945 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 6.828.351 | 10.691.813 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 10.890.392 | 16.832.527 |
| Selskabsskat..... | | 306.439 | 1.035.204 |
| Anden gæld..... | | 9.160.125 | 9.684.917 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 281.299 | 2.313.124 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 44.239.713 | 53.384.881 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 405.058.694 | 423.915.502 |
| PASSIVER..... | | 969.471.538 | 964.074.972 |
| | | | |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Nærtstående parter | 9 | | |
| Medarbejderforhold | 10 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode | Øvrige reserver | Overført overskud | I alt |
|---|----------------------|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 300.000 | 93.003.254 | 76.203.479 | 298.976.737 | 468.483.470 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 17.152.185 | | 8.038.189 | 25.190.374 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 300.000 | 110.155.439 | 76.203.479 | 307.014.926 | 493.673.844 |

NOTER

| | | | | Note |
|---|---|---------------------------------|--------------------------|----------|
| Andre finansielle omkostninger | | | | 1 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 217.859 | | 295.786 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 4.715.471 | | 4.087.371 | |
| | 4.933.330 | | 4.383.157 | |
| Skat af årets resultat | | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 2.660.439 | | 3.612.880 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 1.569 | | -2.886 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -937.000 | | 2.966.000 | |
| | 1.725.008 | | 6.575.994 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | | 3 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | Investeringseje domme | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 30.782.660 | 2.335.585 | 564.140.704 | |
| Tilgang..... | 2.969.480 | 0 | 13.527.975 | |
| Afgang..... | -191.607 | -617.852 | -84.600 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 33.560.533 | 1.717.733 | 577.584.079 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | 27.583.571 | 1.364.776 | 0 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -152.852 | 0 | 0 | |
| Årets afskrivninger | 1.956.416 | -19.218 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | 29.387.135 | 1.345.558 | 0 | |
| Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2022. | 0 | 0 | 175.860.514 | |
| Årets værdireguleringer..... | 0 | 0 | -6.997.174 | |
| Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2022..... | 0 | 0 | 168.863.340 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.. | 4.173.398 | 372.175 | 746.447.419 | |

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

3

Dagsværdi for projekt- og investeringsejendomme

Projektejendommene er beliggende i Aalborg og består på statustidspunktet af grundarealer. Projektejendommene indregnes til kostpris i henhold til dagsværdihierarkiet.

Investeringsejendommene er beliggende i Aalborg og består af udlejede kontorbygninger med tilhørende parkeringspladser. Det forventede driftsafkast i et normalår er vurderet i niveauet 37 - 42 mio. kr. Ved værdiansættelsen er der anvendt et afkastkrav i intervallet 5,25 % - 6,50 %.

Ejendommens dagsværdi vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af ejendommens forventede driftsafkast og et individuelt fastsat afkastkrav. Det forventede driftsafkast er korrigeret for enkeltstående forhold og er vurderet under hensyntagen til ejers forventede andel af omkostninger, vedligeholdelse og administration.

Ved værdiansættelsen er der taget hensyn til ejendommens beliggenhed, stand og ejendomstype.

Følsomheden i dagsværdien påvirkes af udsving i renteniveau, markedsleje mv. En afvigelse på afkastkravet med et gennemsnit på +/- 0,25% point vil medføre en ændring i dagsværdien på hhv. -34,0 mio. kr. og +37,4 mio. kr. og en ændring i egenkapitalen på hhv. -26,6 mio. kr. og +29,2 mio. kr.

Under materielle anlægsaktiver indgår investeringsejendomme målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | Erhvervs- udlejning, kontor |
|---|-----------------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2021..... | 746.447.419 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | -6.997.174 |

Finansielle anlægsaktiver

4

| | Kapitalandele i dattervirksomh der | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar 2022..... | 57.789.994 | 38.600.000 |
| Kostpris 31. december 2022..... | 57.789.994 | 38.600.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2022..... | 39.437.451 | 53.565.803 |
| Udloddet resultat | -2.000.000 | 0 |
| Årets værdireguleringer | 14.380.612 | 4.771.574 |
| Værdireguleringer 31. december 2022..... | 51.818.063 | 58.337.377 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 109.608.057 | 96.937.377 |

NOTER

| | | | Note |
|---|-----------------------|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver (fortsat) | | | 4 |
| | Andre værdipapirer | Lejededesitum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 320.000 | 1.797.120 | |
| Tilgang..... | 0 | 736.522 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 320.000 | 2.533.642 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 320.000 | 2.533.642 | |

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|----------------------------|-------------|----------------|-----------|
| NOVI A/S, | 8.805.131 | 2.720.021 | 100 % |
| Lagerløfparken A/S, | 55.877.605 | 4.644.021 | 100 % |
| NOVI Innovation A/S, | 59.023.087 | 9.236.440 | 76,09 % |
| North Funding ApS, | 24.992 | -23.016 | 51 % |

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|---------------------------|-------------|----------------|-----------|
| Nobelparken A/S, | 178.628.899 | 9.658.548 | 50 % |
| Fredriksparken A/S, | 15.245.827 | -115.404 | 50 % |

| | 2022 kr. | 2021 kr. | |
|---|----------------|----------------|----------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 5 |
| Anskaffelsessum primo..... | 249.721 | 493.085 | |
| Afgang..... | 0 | -243.365 | |
| Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2022..... | 57.607 | -69.859 | |
| Årets værdireguleringer..... | 93.878 | 127.466 | |
| | 401.206 | 307.327 | |

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | Værdipapirer |
|---|--------------|
| Dagsværdi 31. december 2022..... | 401.206 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | 93.878 |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 6 |
| | 31/12 2022 | Afdrag | Restgæld | 31/12 2021 | |
| | gæld i alt | næste år | efter 5 år | gæld i alt | |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | 350.284.310 | 12.876.162 | 285.367.948 | 363.098.961 | |
| Anden gæld..... | 23.410.833 | 0 | 0 | 20.258.956 | |
| | 373.695.143 | 12.876.162 | 285.367.948 | 383.357.917 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 7 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Der er indgået en lejeaftale af en ejendom, der er uopsigelig frem til 30. september 2023. Årlig leje udgør 11.286 tkr. i 2022. Ejendommen udlejes til undervisningsformål og teknologi- og erhvervsvirksomheder. | | | | | |
| Endvidere er der indgået en aftale om leje af 3.279 m2 kontorareal, der er uopsigelig frem til 31. december 2024 derefter kan lejemålet opsiges med 12 måneders opsigelses varsel. Årlig leje udgør 2.983 tkr. i 2022. Lejemålet er beliggende i centrum af Aalborg og udlejes til iværksættervirksomheder. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 8 |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 350.284 tkr. er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 746.447 tkr. | | | | | |
| Beholdning af værdipapirer på 401 tkr. er stillet til sikkerhed for bankgæld. | | | | | |
| Nærtstående parter | | | | | 9 |
| Fondens nærtstående parter omfatter følgende: | | | | | |
| Bestemmende indflydelse | | | | | |
| Fonden ejer nedenstående dattervirksomheder: | | | | | |
| NOVI A/S, der varetager drift og administration af fondens ejendomme. | | | | | |
| Lagerløfparken A/S, der ejer 50% af Coldinggaard, Aalborg I/S, der udlejer ejendomme. | | | | | |
| NOVI Innovation A/S, der ejer kapitalandele i udviklingsvirksomheder. | | | | | |
| North Funding ApS, der formidler lån via crowdlending platform. | | | | | |
| Transaktioner med nærtstående parter | | | | | |
| NOVI A/S har modtaget et operatørhonorar på 13.326 tkr. i 2022. NOVI A/S har betalt 568 tkr. til fonden i lokaleleje i 2022 samt 212 tkr. i aconto drift. Derudover er der købt kaffe og kontorartikler mv. for 32 tkr. Der har ikke været transaktioner med de øvrige selskaber. | | | | | |
| Desuden har fonden betalt 218 tkr. i renter for mellemværende med tilknyttede selskaber, hvilket også fremgår af noten for Andre finansielle omkostninger. | | | | | |
| Medarbejderforhold | | | | | 10 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | | | | 0 | 0 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejendoms- og Finansieringsfonden for Nordjyllands Videnpark for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter og salg af handelsvarer. Omsætningen er periodiseret således, at den dækker perioden frem til regnskabsårets udbøb. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 2-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Ejendomme under opførelse måles til kostpris.

Dagsværdien for investeringsejendommene vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.