

Det Selvejende Institut Cismi (fond)

Hjemstedsadresse: Navervej 28G, 4000 Roskilde

CVR-nummer 14 50 98 36

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Kjeld Schaumburg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter til årsregnskabet	16

Fondsoplysninger

Fonden	Det Selvejende Institut CISMI (fond) Navervej 28G 4000 Roskilde Hjemstedskommune: Roskilde
Fondsbestyrelse	Thomas Steenberg Peter J. Madsen Henrik T. Jespersen Kjeld Schaumburg
Direktion	Kjeld Schaumburg
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er, at udføre forskning vedrørende molekyler og molekylære materialers elektroniske og andre egenskaber på basis af studiet af molekylære vekselvirkninger og af elektromagnetiske strålingsveksel-virkninger med molekylære strukturer. Institutet er forpligtet til at arbejde på et avanceret niveau og tæt sammenknyttet eksperimenter og grundvidenskabelig teori.

Institutet kan endvidere drive virksomhed med tilknytning til den i stk. 1 nævnte forskning, herunder blandt andet foretage handel med og udlejning eller leasing af forskelligt apparatur og andet driftsmateriel, samt erhverve og udleje fast ejendom til danske og udenlandske deltagere i forskningsprojekter mv.

Udvikling i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i 2017 og 2018 haft negative driftsresultater hvilket har medført, at fonden har tabt en del af fondskapitalen. Fonden har på statutidspunktet forfaldne gældsforpligtelser over for medarbejdere og øvrige kreditorer. Det er ledelsens forventning, at fonden vil være i stand til, at honorere disse gennem positive driftsresultater i 2019 og 2020. Medio maj 2019 har selskabet indgået nye kontraktbaserede aftaler som støtter op om forventningerne til fremtiden positive drift. Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse, at virksomhedens årsregnskab for 2018 kan aflægges med forventning om fortsat drift.

Fonden har i 2018 realiseret et underskud på t.kr. 42 mod et underskud på t.kr. 672 i 2017. Bestyrelsen vurderer årets resultat som mindre tilfredsstillende og har planer om en øget indtjening i 2019.

Regnskabet for 2018 dækker over aktiviteter som hovedsageligt stammer fra arbejde for Aproxi og Two Teknik. Der har været problemer med at få betaling for udført arbejde fra Aproxi. Dette var ikke forventet da Aproxi i marts 2017 indgik en bindende kontrakt om leverance af aerogel hver måned. Den vil således garantere en minimumleverance af aerogel for 37.000 kr. hver måned frem til marts 2018 Kontrakten løber videre efter marts 2018 såfremt ingen af partnere opsiger den. Energinet projektet afsluttedes d. 31 marts 2016. Pga. styrelsens flytning var energistyrelsen meget langsom til at godkende rapporten for det udførte arbejde. Betalingen indgik i februar 2017.

Aproxi havde i 2017 udtaget patent i USA på zirkonia aerogeler. SIMI (HTJ og KS) er anført som opfindere på dette patent sammen med Aproxis direktør. Om Solceller er der nu indgået en aftale, hvor der ved patentudstedelse betales 100.000 kr. til CISMI. Samtidig inddrages CISMI som konsulent i arbejdet med solceller og som producent af de tilpassende transparente aerogeler som skal fremstilles. Der har i 2018 været en mindre konsulentaktivitet udført af CISMI.

CISMI har i samarbejde med Two Teknik arbejdet med at fremstille et forseglingsprodukt til PCB. Det er lykkedes at fremstille et tilfredsstillende produkt til PCB forsegling og en aftale med Two Teknik om fremstilling af produktet har betydet at en prøveproduktion hos CISMI er blevet gennemført. Der er udviklet en vinterversion af PCB forseglingen som kan anvendes ned til frysepunktet. Denne udgave vil kunne øge salget betydeligt. Two Teknik forventer at aftage større mængder i fremtiden af dette produkt. CISMI har tidligere udviklet et sporstof til brug i PCB forsegling i samarbejde med Two Teknik. Der har hos entreprenører vist sig interesse for brug af dette til kvalitetssikring af forseglinger.

CISMI har i samarbejde med Cami miljø arbejdet på fremstilling af vandafvisende overfladebehandlinger. Der er lykkedes at fremstille et vandafvisende produkt til overfladendebehandling som Cami Miljø kan benytte i sine aktiviteter forhandlinger med potentielle kunder varetages af Cami miljø.

HTJ og KS har arbejdet med et projekt for feromon kontrol af mariehøns.

CISMI har indledt samarbejde med miljø biologer på RUC om fremstilling af foder til copepoder. Dette projekt har vist gode indledende resultater, og der vil i 2018 blive tilført arbejdskraft til dette fra RUC.

Ledelsesberetning

Efter en pause er samarbejdet med Cotes A/S om optimering af tørrehjul blevet genoptaget.

CISMI har afprøvet et nyt produkt til bekæmpelse af bakteriekræft i frugttræer. Dette projekt er under fortsat afprøvning.

Som det fremgår har der været mange forskellige aktiviteter i 2018. Den opgave/kundemix der har været, har ikke ført til den ønskede indtjening da kunderne har aftaget mindre mængder ydelser end forventet.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1: Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt 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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant information om fondens forhold.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 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.

Fonden følger anbefalingen

Nr.2.2.1: Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedste mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 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.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 2.3.1: Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udgøre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 2.3.2: Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuelt udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Nr. 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 – sammenhold med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 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:

- 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.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 2.4.1: Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst et 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. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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 ydelse, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egeskab 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 virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden 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 lignede, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 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.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Nr. 2.5.2: Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke anbefalingen

Fonden forklarer:

Fondens bestyrelse ønsker ikke, at udøve aldersdiskrimination og har derfor ikke fastsat en aldersgrænse.

Nr. 2.6.1: Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure. Hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årlig evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 2.6.2: Det anbefales, at medlemmer en gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Nr. 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.

Fonden følger anbefalingen

Nr. 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.

Fonden følger anbefalingen

Redegørelse for uddelingspolitik

I henhold til fondens vedtægter er der ikke bestemt nogle uddelingsformål, hvorfor bestyrelsen ikke har udarbejdet en uddelingspolitik. Fondens formål er alene at udføre forskning. I tilfælde af fondens opløsning vil fondens midler tilfælde forskningsformål.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til dags ikke indtrådt forhold, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Det Selvejende Institut CISMI (fond).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2019

Direktion

Kjeld Schaumburg

Bestyrelsen

Thomas Steenberg

Henrik T. Jespersen

Peter J. Madsen

Kjeld Schaumburg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Det Selvejende Institut CISMI (fond):

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Selvejende Institut CISMI (fond) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om fondens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende år er usikkert, om fonden kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2019 inden for den eksisterende likviditetsreserve. Det er ledelsens vurdering, at dette vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fondens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Helsingør, den 31. maj 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Det Selvejende Institut CISMI (fond) for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	316.715	-88.568
2 Personaleomkostninger	515.955	540.212
5 Afskrivninger	62.486	46.959
Resultat af primær drift	-261.726	-675.739
3 Finansielle omkostninger	3.455	4.743
Resultat før skat	-265.181	-680.482
4 Skat af årets resultat	-215.160	-8.454
Årets resultat	-50.021	-672.028
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-50.021	-672.028
Disponeret	-50.021	-672.028

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Indretning af lejede lokaler	105.987	154.330
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.839	17.629
5 Materielle anlægsaktiver	110.826	171.959
Deposita	63.539	62.184
Finansielle anlægsaktiver	63.539	62.184
Anlægsaktiver	174.365	234.143
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	79.750	125.312
Igangværende arbejder for fremmed regning	101.900	25.650
Andre tilgodehavender	94.990	111.771
Tilgodehavende selskabsskat	40.000	40.000
Periodeafgrænsningsposter	13.246	16.557
Udskudt skatteaktiv	215.160	0
Tilgodehavender	545.046	319.290
Likvide beholdninger	56.999	270.427
Omsætningsaktiver	602.045	589.717
Aktiver i alt	776.410	823.860

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-22.686	27.335
6 Egenkapital	277.314	327.335
4 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	499.096	496.525
Kortfristet gæld	499.096	496.525
Gæld i alt	499.096	496.525
Passiver i alt	776.410	823.860

Noter til årsregnskabet

1 Fortsat drift

Fonden har i 2017 og 2018 haft negative driftsresultater hvilket har medført, at fonden har tabt en del af fondskapitalen. Fonden har på statutidspunktet forfaldne gældsforpligtelser over for medarbejdere og øvrige kreditorer. Det er ledelsens forventning, at fonden vil være i stand til, at honorere disse gennem positive driftsresultater i 2019 og 2020.

Medio maj 2019 har selskabet indgået nye kontraktbaserede aftaler som støtter op om forventningerne til fremtiden positive drift.

Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse, at virksomhedens årsregnskab for 2018 kan aflægges med forventning om fortsat drift.

	2018	2017
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	434.804	460.286
Pensioner	77.520	77.520
Andre omkostninger til social sikring	3.631	2.406
Personaleomkostninger i alt	515.955	540.212
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.455	4.743
	3.455	4.743
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-215.160	-8.454
	-215.160	-8.454

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	241.717	89.150
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	241.717	89.150
Afskrivninger 1. januar	87.387	71.521
Årets afskrivninger	48.343	12.790
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	135.730	84.311
Regnskabsmæssig værdi 31. december	105.987	4.839

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	300.000	27.335	0
Årets resultat	0	-50.021	0
Egenkapital 31. december	300.000	-22.686	0

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kjeld Schaumburg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-830268158681
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 11:55:09
Underskrevet med NemID

Kjeld Schaumburg

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-830268158681
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 11:55:09
Underskrevet med NemID

Kjeld Schaumburg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-830268158681
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 11:55:09
Underskrevet med NemID

Thomas Steenberg

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-374517803123
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 13:46:32
Underskrevet med NemID

Peter Jeppe Madsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-632168768032
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 18:48:20
Underskrevet med NemID

Henrik Tofte Jespersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-040760975694
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 11:59:08
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 18:50:25
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9fd2cf4ckmpY22522113