

Det Selvejende Institut CISMI (fond)

Herlev Hovedgade 226
2730 Herlev
CVR-nr. 14509836

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 26.06.2018

Dirigent

Navn: Kjeld Schaumburg

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 13 |
| Noter | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Det Selvejende Institut CISMI (fond)
Herlev Hovedgade 226
2730 Herlev

CVR-nr.: 14509836
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Elizaveta Lind Hansen
Henrik Tofte Jespersen
Kjeld Schaumburg
Peter Jeppe Madsen

Direktion

Kjeld Schaumburg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Det Selvejende Institut CISMI (fond).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Herlev, den 26.06.2018

Direktion

Kjeld Schaumburg

Bestyrelse

Elizaveta Lind Hansen

Henrik Tofte Jespersen

Kjeld Schaumburg

Peter Jeppe Madsen

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 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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

Vi gør opmærksom på årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at virksomheden kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2018 inden for den eksisterende likviditetsreserve. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, fortager 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 26.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kristoffer Sune Hemmingsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Instituttets formål er at udføre forskning vedrørende molekyler og molekulære materialers elektroniske og andre egenskaber på basis af studiet af molekulære vekselvirkninger og af elektromagnetisk strålingsvekselvirkninger med molekulære strukturer. Instituttet er forpligtet til at arbejde på et avanceret niveau og tæt sammenknyttet eksperimenter og grundvidenskabelig teori.

Instituttet 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 aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 2017 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 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 parterne 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 er indgået i februar 2017.

Aproxi har i 2017 udtaget patent i USA på zirkonia aerogeler. CISMI (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 tilpassede transparente aerogeler som skal fremstilles. Der har i 2017 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 vinterversjon 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. Det er lykkedes at fremstille et vandafvisende produkt til overfladebehandling 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.

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

Ledelsesberetning

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 2017. Den opgave/kundemix der har været, har ikke ført til den ønskede indtjening da kunderne har aftaget mindre mængder ydelser end forventet.

Fonden har i 2017 realiseret et underskud på 672 t.kr. mod et overskud på 96 t.kr. i 2016. Bestyrelsen vurderer årets resultat som mindre tilfredsstillende og har planer for en øget indtjening i 2018.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1: Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

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 bedst 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 udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

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

Ledelsesberetning

Fonden følger anbefalingen.

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 – sammenholdt 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 ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Fondens bestyrelse finder, at disse oplysninger ikke er relevante, som følge af fondens ringe samfundsmæssige betydning.

Nr. 2.3.5: Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

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 ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, 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 ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger anbefalingen.

Ledelsesberetning

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.

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 ikke ønsker 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 årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

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

Fonden følger anbefalingen.

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 tilfalde forskningsformål.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 447.434 | 1.531 |
| Vareforbrug | | (241.850) | (249) |
| Andre eksterne omkostninger | | (294.564) | (367) |
| Bruttoresultat | | (88.980) | 915 |
| Personaleomkostninger | 2 | (543.242) | (748) |
| Af- og nedskrivninger | | (46.959) | (47) |
| Driftsresultat | | (679.181) | 120 |
| Andre finansielle omkostninger | | (1.303) | 0 |
| Resultat før skat | | (680.484) | 120 |
| Skat af årets resultat | 3 | 8.454 | (24) |
| Årets resultat | | (672.030) | 96 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (672.030) | 96 |
| | | (672.030) | 96 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 17.629 | 35 |
| Indretning af lejede lokaler | | 154.330 | 184 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 171.959 | 219 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 62.184 | 61 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 62.184 | 61 |
| Anlægsaktiver | | 234.143 | 280 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 125.312 | 522 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 25.650 | 305 |
| Andre tilgodehavender | | 66.771 | 71 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 40.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 13.981 | 14 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.557 | 13 |
| Tilgodehavender | | 288.271 | 925 |
| Likvide beholdninger | | 270.427 | 383 |
| Omsætningsaktiver | | 558.698 | 1.308 |
| Aktiver | | 792.841 | 1.588 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 300.000 | 300 |
| Overført overskud eller underskud | | 27.335 | 699 |
| Egenkapital | | 327.335 | 999 |
| Udskudt skat | | 0 | 8 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 8 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 40 |
| Anden gæld | | 465.506 | 541 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 465.506 | 581 |
| Gældsforpligtelser | | 465.506 | 581 |
| Passiver | | 792.841 | 1.588 |
| Going concern | 1 | | |
| Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 300.000 | 699.365 | 999.365 |
| Årets resultat | 0 | (672.030) | (672.030) |
| Egenkapital ultimo | 300.000 | 27.335 | 327.335 |

Noter

1. Going concern

Fonden har i året realiseret et underskud på 672 t.kr. og har dermed tabt hovedparten af de frie reserver. Fonden har lagt et drifts- og likviditetsbudget for 2018, der viser et mindre underskud, men positiv driftslikviditet i hele perioden. Der er en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at virksomheden kan realisere det lagte drifts- og likviditetsbudget inden for den likviditetsreserve, som virksomheden har til rådighed. Der er en naturlig usikkerhed knyttet til virksomhedens drifts- og likviditetsbudget for 2018, hvorfor der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet, at virksomheden kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2018 indenfor den nuværende likviditetsreserve.

Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse, at virksomhedens årsregnskab for 2017 kan aflægges med forventning om fortsat drift.

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 460.286 | 561 |
| Pensioner | 77.520 | 180 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.406 | 3 |
| Andre personaleomkostninger | 3.030 | 4 |
| | 543.242 | 748 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

Der udbetales ikke vederlag til fondens ledelse for ledelseshvervet.

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 70 |
| Ændring af udskudt skat | (8.454) | (46) |
| | (8.454) | 24 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. | |
|--|---|---|------------------------------|
| 4. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 89.150 | 241.717 | |
| Kostpris ultimo | 89.150 | 241.717 | |
| Af- og nedskrivninger primo | (53.691) | (58.258) | |
| Årets afskrivninger | (17.830) | (29.129) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (71.521) | (87.387) | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.629 | 154.330 | |
| | | | |
| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Andre tilgode- havender kr. | |
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 1.155.775 | 60.960 | |
| Tilgange | 0 | 1.224 | |
| Kostpris ultimo | 1.155.775 | 62.184 | |
| Nedskrivninger primo | (1.155.775) | 0 | |
| Nedskrivninger ultimo | (1.155.775) | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 62.184 | |
| | | | |
| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Fibac ApS under konkurs | Roskilde | ApS | 100,0 |

Noter

6. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Transaktioner i året mellem nærtstående parter:

- Udbetalt KM-penge til et bestyrelsesmedlem.
- Udbetalt løn til et bestyrelsesmedlem jf. note 1.
- Tilgodehavende hos bestyrelsesmedlem, uforrentet, 14 t.kr. Lån blev ydet før medlem indtrådte i bestyrelsen. Der er ikke afdraget i året. Medlem har tilgodehavende hos fonden på 323 t.kr.
- Gæld til bestyrelsesmedlemmer, uforrentet, i alt 381 t.kr. Der er afdraget 6 t.kr. på beløbet i året.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under aconto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis u afskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af u realiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.