

Fonden Eventyrteatret

Hjemstedsadresse: Østmarken 4, 2860 Søborg

CVR-nummer 16 00 91 05

Årsrapporten 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 14. maj 2019

Fritz Schur
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------------------|----|
| Fondsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 7 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Noter til årsregnskabet | 17 |

Fondsoplysninger

| | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fonden | Fonden Eventyrteatret Østmarken 4 2860 Søborg Hjemstedskommune: Gladsaxe |
| Bestyrelse | Rudi Nielsen (formand) Fritz Schur (næstformand) Susanne Vognstrup Annette Heick Monica Lyloff Dan Hammer |
| Direktion | Susanne Vognstrup |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 7. februar 1994 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Nettoomsætning | 8.810 | 9.758 | 9.778 | 9.207 | 7.932 |
| Bruttofortjeneste | 3.733 | 4.736 | 4.705 | 4.713 | 3.650 |
| Resultat af primær drift | 62 | 1.442 | 1.489 | 1.633 | 837 |
| Finansielle poster, netto | -37 | -28 | -16 | -4 | 18 |
| Resultat før skat | 25 | 1.414 | 1.472 | 1.629 | 854 |
| Årets resultat | 23 | 1.107 | 1.163 | 1.250 | 653 |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 371 | 364 | 361 | 369 | 386 |
| Omsætningsaktiver | 10.879 | 10.969 | 10.256 | 8.841 | 6.771 |
| Aktiver i alt | 11.250 | 11.334 | 10.617 | 9.210 | 7.157 |
| | | | | | |
| Grundkapital | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Egenkapital | 8.155 | 8.132 | 7.036 | 5.953 | 4.704 |
| Kortfristet gæld | 3.095 | 3.202 | 3.581 | 3.257 | 2.453 |
| Passiver i alt | 11.250 | 11.334 | 10.617 | 9.210 | 7.157 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Bruttomargin | 42,4 | 48,5 | 48,1 | 51,2 | 46,0 |
| Overskudsgrad | 0,7 | 14,8 | 15,2 | 17,7 | 10,5 |
| Afkastningsgrad | 0,5 | 12,7 | 14,0 | 17,7 | 11,7 |
| Likviditetsgrad | 351,5 | 342,6 | 286,4 | 271,5 | 276,0 |
| Soliditetsgrad | 72,5 | 71,7 | 66,3 | 64,6 | 65,7 |
| Forrentning af egenkapitalen | 0,3 | 19,2 | 17,9 | 23,5 | 14,9 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 10 | 10 | 10 | 10 | 8 |

Forklaring af nøgletal

| | |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Bruttomargin: | $\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$ |
| Overskudsgrad: | $\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$ |
| Afkastningsgrad: | $\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$ |
| Likviditetsgrad: | $\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$ |
| Soliditetsgrad: | $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$ |
| Forrentning af egenkapitalen: | $\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$ |

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet består i drift af teaterskole og teatervirksomhed for børn og unge i overensstemmelse med fondens formålsparagraf.

Væsentlige ændringer i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god fondsledelse.

| Anbefaling | Fondens tilgang |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>1 Åbenhed og kommunikation</p> <p>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 opdateret information om fondens forhold.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen</p> |
| <p>2 Bestyrelsens opgaver og ansvar</p> <p>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</p> <p>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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen</p> |
| <p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p> <p>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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen</p> |
| <p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandskabet – 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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen</p> |
| <p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p> <p>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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen</p> |

Ledelsesberetning

Anbefaling

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.

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.

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.

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.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen.
Sammensætningen af bestyrelsen kan findes på fondens hjemmeside:
<http://www.eventyrteatret.dk/indhold/bestyrelse>

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Anbefaling

2.4 Uafhængighed

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 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 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

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger ikke anbefalingen.
Der findes ingen fast valgperiode, men bestyrelsen evaluerer løbende om de rette kompetencer er til stede i bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Anbefaling

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

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

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

3 Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

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.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens primære formål er årligt at procedure og på et teater at opføre mindst én teaterforestilling med børn og unge som medvirkende, samt at skabe grundlag for udvikling af børns og unges medvirken som udøvende kunstnere. Derudover er det fondens formål at støtte teatervirksomhed og anden kulturel aktivitet for børn og unge. Det besluttet på fondens årsmøde om hvorvidt der skal foretages uddelinger på baggrund af det forgangne år.

Der er i indeværende år ikke foretaget uddelinger.

Fondens tilgang

Fonden følger ikke anbefalingen.
Bestyrelsesmedlemmer vælges efter kvalifikationer, hvorfor det er fondens opfattelse at medlemmer af bestyrelsen ikke ophører med deres virke alene på baggrund af opnåelse af en bestemt alder.

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger ikke anbefalingen.
Bestyrelsens medlemmer aflønnes som udgangspunkt ikke. Det kan dog besluttes på bestyrelsesmøde, at aflønning kan ske i det omfang ledelsen finder passende i forhold til udført arbejde og ansvar.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Eventyrteatret.

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.

Søborg, den 22. februar 2019

Direktion

Susanne Vognstrup

Bestyrelse

Rudi Nielsen
Formand

Susanne Vognstrup

Annette Heick

Fritz Schur

Monica Lylloff

Dan Hammer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Eventyrteatret:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Eventyrteatret 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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.

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 22. februar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonden Eventyrteatret 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

Indtægter

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger.

Regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

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 forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

| | | | |
|-----------------------------------------|----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|-----------------------------------------|----------|----------------------|----|

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Nettoomsætning | 8.810.173 | 9.758.221 |
| Vareforbrug | 3.315.434 | 3.265.083 |
| Andre eksterne omkostninger | 1.761.821 | 1.756.908 |
| Bruttofortjeneste | 3.732.918 | 4.736.230 |
| 1 Personaleomkostninger | 3.671.394 | 3.294.631 |
| 5 Afskrivninger | 0 | 0 |
| Resultat af primær drift | 61.524 | 1.441.599 |
| 2 Finansielle indtægter | 1.050 | 1.115 |
| 3 Finansielle omkostninger | 37.721 | 28.908 |
| Resultat før skat | 24.853 | 1.413.806 |
| 4 Skat af årets resultat | 1.997 | 306.725 |
| Årets resultat | 22.856 | 1.107.081 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | 22.856 | 1.107.081 |
| Disponeret | 22.856 | 1.107.081 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2018 | 2017 |
|------|------------|------------|
| | | |
| | 0 | 0 |
| 5 | 0 | 0 |
| | | |
| | 370.765 | 364.473 |
| | 370.765 | 364.473 |
| | | |
| | 370.765 | 364.473 |
| | | |
| | 52.812 | 78.441 |
| | 52.812 | 78.441 |
| | | |
| | 482.987 | 285.611 |
| | 5.991 | 7.988 |
| 4 | 146.000 | 6.938 |
| | 5.378 | 380.980 |
| | 640.356 | 681.517 |
| | | |
| | 11.512 | 13.301 |
| | | |
| | 10.174.355 | 10.195.998 |
| | | |
| | 10.879.035 | 10.969.257 |
| | | |
| | 11.249.800 | 11.333.730 |

Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Grundkapital | 300.000 | 300.000 |
| | Frie reserver | 7.854.698 | 7.831.842 |
| 6 | Egenkapital | <u>8.154.698</u> | <u>8.131.842</u> |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.436.028 | 1.270.792 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 600.942 | 972.746 |
| | Anden gæld | 1.058.132 | 958.350 |
| | Kortfristet gæld | <u>3.095.102</u> | <u>3.201.888</u> |
| | Gæld i alt | <u>3.095.102</u> | <u>3.201.888</u> |
| | Passiver i alt | <u>11.249.800</u> | <u>11.333.730</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------------------------|------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | | |
| | Lønninger og gager | 3.411.511 |
| | Pensioner | 158.400 |
| | Andre omkostninger til social sikring mv. | 101.483 |
| | <u>Personaleomkostninger i alt</u> | <u>3.671.394</u> |
| | | |
| | Gennemsnitligt antal medarbejdere | 10 |
| | | |
| | Vederlag til bestyrelsen | 0 |
| | | |
| 2 | Finansielle indtægter | |
| | | |
| | Renteindtægter i øvrigt | 1.050 |
| | <u>1.050</u> | <u>1.115</u> |
| | | |
| 3 | Finansielle omkostninger | |
| | | |
| | Renteomkostninger i øvrigt | 37.721 |
| | <u>37.721</u> | <u>28.908</u> |
| | | |
| 4 | Selskabsskat | |
| | | |
| | Aktuel skat af årets resultat | 0 |
| | Ændring af hensættelse til udskudt skat | 1.997 |
| | <u>1.997</u> | <u>304.062</u> |
| | | |
| | | 2.663 |
| | | <u>306.725</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 1. januar | 533.461 |
| Årets tilgang | 0 |
| Årets afgang | 0 |
| | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 533.461 |
| | <u> </u> |
| Afskrivninger 1. januar | 533.461 |
| Årets afskrivninger | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| | <u> </u> |
| Afskrivninger 31. december | 533.461 |
| | <u> </u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |
| | <u> </u> |

6 Egenkapital

| | Grund- kapital | Frie reserver |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital 1. januar | 300.000 | 7.831.842 |
| Praksisændring vedr. udskudt skat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 22.856 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital 31. december | 300.000 | 7.854.698 |
| | <u> </u> | <u> </u> |