

BB Data Fonden

c/o John Beck
Johannehaven 8
2970 Hørsholm
CVR nr. 20 67 10 84

Ekstern årsrapport for 2017/18
(21. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Fondsoplysninger

BB Data Fonden
Johannehaven 8
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 20671084
Hjemsted: Hørsholm
Stiftet: 16. oktober 1999
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

John Wilhelm Beck

Bestyrelse

Cecilie Louise Dyreborg-Kragh
Gert Vagn Olesen
Bjarne Sander Jacobsen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Lederspåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for BB Data Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. marts 2019

I direktionen:

John Wilhelm Beck

Hørsholm, den 13. marts 2019

I bestyrelsen:

Cecilie Louise Dyreborg-Kragh

Gert Vagn Olesen

Bjarne Sander Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

BB Data Fonden

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BB Data Fonden for regnskabsåret 2017/18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 brugerne 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 tilside-sættelse 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

København, den 13. marts 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden der er erhvervsdrivende, har til formål at drive handel og erhverv, herunder køb af aktier og anparter samt indlån, samt at drive og videreføre BB Data Finans ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -73.468.

Egenkapitalen udgør kr. 4.204.206.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Redegørelse for god Fondsledelse

Med henvisning til årsregnskabslovens §77a, skal Stiftelsens bestyrelse redegøre for, hvorledes Stiftelsen forholder sig anbefalingerne for god fondsledelse jf. §60 i lov om erhvervsdrivende fonde.

Anbefaling 1.1

Stiftelsen har vurderet, at der ikke er behov for retningslinjer for ekstern kommunikation, da disse i praksis altid vil blive varetaget af Stiftelsens formand.

Anbefaling 2.1.1

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.2.1

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.2.2

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.3.1

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.3.2

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.3.3

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Ledelsesberetning

Anbefaling 2.3.4

Stiftelsen har vurderet, at der ikke er behov for at redegøre for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt specifikke oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer. Vurderingen er foretaget ud fra Stiftelsens størrelse, aktivitet og formål.

Anbefaling 2.3.5

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.4.1

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 2.5.1

Stiftelsen har vurderet at under hensyntagen til aktiviteten i Stiftelsen at det er hensigtsmæssigt, at bestyrelsen i Stiftelsen har en kontinuitet, og derfor kan have enkelte bestyrelsesmedlemmer med mere end 12 års anciennitet.

Anbefaling 2.5.2

Stiftelsen har ikke fastsat en aldersgrænsen for medlemmerne af bestyrelsen, da alder ikke anses for at være en relevant parameter for hvornår, man kan gavne Stiftelsen ved at være i bestyrelsen.

Anbefaling 2.6.1 og 2.6.2.

Stiftelsen har ikke ønsket at formalisere en gennemførelse heraf, da bestyrelsen vurderer, at der løbende sker implicit i bestyrelsens arbejde.

Anbefaling 3.1.1

Stiftelsen følger anbefalingerne.

Anbefaling 3.1.2

Stiftelsen har i stedet valgt at følge årsregnskabslovens krav til oplysninger om vederlæggelse af direktion og bestyrelse, da denne vurderes at være mere passende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for BB Data Fonden for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten ”andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende skat måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTORESULTAT		-12.750	-11.962
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-16.795	16.619
Andre finansielle indtægter		2.800	0
Øvrige finansielle omkostninger		-5.743	-3.952
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-751	-404
RESULTAT FØR SKAT		-33.239	301
Skat af årets resultat	2	-40.229	0
ÅRETS RESULTAT		<u>-73.468</u>	<u>301</u>
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-16.795	16.619
Overført resultat		-56.673	-16.318
Resultatdisponering i alt		<u>-73.468</u>	<u>301</u>

Balance pr. 30. september 2018

AKTIVER	Note	30/9-17	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	3.770.671	3.787.467
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>28.175</u>	<u>33.918</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.798.846</u>	<u>3.821.385</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.798.846</u>	<u>3.821.385</u>
Tilgodehavende selskabsskat		608	1.982
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>40.229</u>
Tilgodehavender		<u>608</u>	<u>42.211</u>
Likvide beholdninger		<u>453.164</u>	<u>449.012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>453.772</u>	<u>491.223</u>
AKTIVER		<u><u>4.252.618</u></u>	<u><u>4.312.608</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

PASSIVER	Note	30/9-17
Fondskapital	900.000	900.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.240.671	3.257.466
Overført resultat	<u>63.535</u>	<u>120.208</u>
EGENKAPITAL	3	<u>4.204.206</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.538	27.060
Anden gæld	<u>7.874</u>	<u>7.874</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>48.412</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>48.412</u>
PASSIVER		<u><u>4.252.618</u></u>

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejer- andel	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
BB Data Finans ApS	100%	530.000	-16.795	3.770.671
I alt		<u>530.000</u>	<u>-16.795</u>	<u>3.770.671</u>
Nettoresultat af dattervirksomheder			<u>-16.795</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>3.770.671</u>

2 Skat af årets resultat

2016/17

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	40.229	0
Skat af årets resultat i alt	<u>40.229</u>	<u>0</u>

3 Egenkapital

	1/10-17	Forslag til årets resultatford.	30/9-18
Kapitalkonto	900.000	-	900.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.257.466	-16.795	3.240.671
Overført resultat	120.208	-56.673	63.535
I alt	<u>4.277.674</u>	<u>-73.468</u>	<u>4.204.206</u>