

FONDEN LØGSTØR ERHVERVS INVEST

Alleen 14
9670 Løgstør
CVR-nr. 21522473

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 28.02.2020

Dirigent

Navn: Uffe Bro

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	9
Balance pr. 30.09.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FONDEN LØGSTØR ERHVERVS INVEST

Alleen 14

9670 Løgstør

CVR-nr.: 21522473

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Uffe Bro

Jens Styrbæk Lauritzen

Leif Ørsnæs Christensen

Anders Bloksgaard

Bettina Elisabeth Højslet

Direktion

Jakob Jørgen Jacobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for FONDEN LØGSTØR ERHVERVS INVEST.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 28.02.2020

Direktion

Jakob Jørgen Jacobsen

Bestyrelse

Uffe Bro

Jens Styrbæk Lauritzen

Leif Ørsnæs Christensen

Anders Bloksgaard

Bettina Elisabeth Højslet

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FONDEN LØGSTØR ERHVERVS INVEST

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN LØGSTØR ERHVERVS INVEST for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 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 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.

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 eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.
- 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.

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.

Løgstør, den 28.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er fondens formål, at etablere og udbygge virksomheder i Løgstør By og dets opland samt at eje aktierne i Løgstør Erhvervs Invest A/S.

Redegørelse for fondsledelse

Erhvervsdrivende fonde skal forholde sig til anbefalinger for god fondsledelse i forbindelse med aflægelse af årsregnskabet. God fondsledelse skal forstås som et overordnet samlebegreb for en række handlemåder om initiativer, som indgår i "den gode ledelse" af erhvervsdrivende fonde.

Fonden Løgstør Erhvervs Invest følger Komiteen for god fondsledelses anbefalinger, bortset fra fravigelse af anbefaling nr.2.3.3, 2.3.4, 2.5.1, 2.5.2, 2.6.1, 2.6.2, 3.1.1, og 3.1.2.

Anbefaling 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 behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger ikke:

Udpegning af bestyrelsesmedlemmer sker i henhold til vedtægterne. Fondsbestyrelsen vil i det omfang det er muligt søge at få de pågældende udpegende organisationer/foreninger til at følge anbefalingen.

Anbefaling 2.3.4:

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- *den pågældende navn og stilling,*
- *den pågældende 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 ledelseserhverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationer,*
- *hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og*
- *om medlemmet anses for uafhængigt.*

Følges for så vidt angår navn m.v.

Bestyrelsesmedlemmernes øvrige ledelseserhverv og stilling bør efter bestyrelsens opfattelse ikke fremgå af årsrapporten, men kan søges andet sted.

Ledelsesberetning

Når fonden har fået oprettet en hjemmeside, vil det blive overvejet at give oplysninger, herunder udpegningsmyndighederne, på hjemmesiden. Da der stort set ikke er aktiviteter i fonden, er oprettelsen af hjemmeside ikke under etablering p.t.

Anbefaling 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.

Bestyrelsen er i henhold til vedtægterne udpeget af 3 uafhængige myndigheder, med hvert et medlem, der herefter i fællesskab udpeger 2 medlemmer, alt sammen efter stifterens ønske, og det forventes at deres bestyrelsespost afstemmes med den myndighed/forening, som har udpeget vedkommende.

Anbefaling 2.5.2.

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

Bestyrelsen vil på et senere tidspunkt overveje anbefalingen i det omfang den er forenelig med vedtægterne og forenelig med de udpegende myndigheders baggrund for udpegnings.

Anbefaling 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.

Bestyrelsens samarbejde og de individuelle medlemmers bidrag m.v. evalueres løbende på bestyrelsens møder.

Anbefaling 2.6.2:

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

Administrators arbejde evalueres løbende i bestyrelsen.

Anbefaling 3.1.1:

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmerne 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.

Der ydes ikke vederlag til hverken bestyrelsen eller direktionen.

Ledelsesberetning

Anbefaling 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.

Der ydes ikke vederlag til hverken bestyrelsen eller direktionen

Redegørelse for uddelingspolitik

Da fonden ikke har foretaget uddelinger, har bestyrelsen ikke fundet anledning til at formulere en uddelingspolitik.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(14.490)	(17.663)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.600	(333.248)
Andre finansielle indtægter		8.962	5.611
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(708)</u>	<u>(30.080)</u>
Årets resultat		<u>7.364</u>	<u>(375.380)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.364</u>	<u>(375.380)</u>
		<u>7.364</u>	<u>(375.380)</u>

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.286.581	1.272.981
Andre tilgodehavender		300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver	2	1.586.581	1.572.981
Anlægsaktiver		1.586.581	1.572.981
Andre tilgodehavender		2.464	2.993
Tilgodehavender		2.464	2.993
Andre værdipapirer og kapitalandele		98.720	95.360
Værdipapirer og kapitalandele		98.720	95.360
Likvide beholdninger		23.800	7.159
Omsætningsaktiver		124.984	105.512
Aktiver		1.711.565	1.678.493

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.914.635	1.914.635
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		91.136	77.536
Overført overskud eller underskud		<u>(330.814)</u>	<u>(324.578)</u>
Egenkapital		<u>1.674.957</u>	<u>1.667.593</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.708	0
Anden gæld		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>36.608</u>	<u>10.900</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.608</u>	<u>10.900</u>
Passiver		<u>1.711.565</u>	<u>1.678.493</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital				
primo	1.914.635	77.536	(324.578)	1.667.593
Årets resultat	0	13.600	(6.236)	7.364
Egenkapital ultimo	1.914.635	91.136	(330.814)	1.674.957

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	708	0
Dagsværdireguleringer	0	30.080
	708	30.080

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.195.445	300.000
Kostpris ultimo	1.195.445	300.000
Opskrivninger primo	77.536	0
Andel af årets resultat	13.600	0
Opskrivninger ultimo	91.136	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.286.581	300.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: Løgstør Erhvervs Invest A/S	Vesthimmerlands	A/S	100,0	1.286.581	13.600

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger-

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver 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 medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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