

VIDENCENTER FOR FYSISK KULTURARV

ApS

Thorslundsvej 6
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Andreas Isager

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VIDENCENTER FOR FYSISK KULTURARV ApS
Thorslundsvej 6
5000 Odense C

CVR-nr: 29402477
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
Mageløs 8
5100 Odense C

Revisor THRANE CONSULT ApS
Faunavænget 7
5792 Årslev
DK Danmark
CVR-nr: 32090516
P-enhed: 1015183833

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Videncenter for Fysisk Kulturarv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30/05/2016

Direktion

Andreas Lind Isager

Bestyrelse

Andreas Lind Isager

Lea Bergholt Isager

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Videncenter for Fysisk Kulturarv ApS

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra ledelsen, har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Videncenter for Fysisk Kulturarv ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ejerne har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard for assistance med regnskabsopstilling, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, 30/05/2016

Lene Thomsen
Registreret revisor
THRANE CONSULT ApS
CVR: 32090516

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at eje kapitalandele i associerede virksomheder, samt på kommerciel basis at formidle viden om den danske bygningskultur og det bebyggede kulturmiljø.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er forbundet usikkerhed omkring værdien af selskabets mellemregning med Isager Arkitekter ApS, da denne afhænger af selskabets evne til at realisere sine budgetter.

Den økonomiske stilling:

Der henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens opfattelse indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af den økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videncenter for Fysisk Kulturarv ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Generelt om indregning eller 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultat af kapitalandel i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andel i associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende

værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, dog bortset fra udskudt skat af kapitalandele i associerede virksomheder ejet under 3 år.

Der afsættes ikke udskudt skat af kursregulering på aktier, idet alle aktier med positive kursregulering tidligst vil blive solgt efter 3 års ejertid.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-5.600	-5.600
Bruttoresultat		-5.600	-5.600
Resultat af ordinær primær drift		-5.600	-5.600
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-13.833	28.379
Andre finansielle indtægter		4.967	6.183
Ordinært resultat før skat		-14.466	28.962
Årets resultat		-14.466	28.962
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.466	28.962
I alt		-14.466	28.962

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		134.019	147.852
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	134.019	147.852
Anlægsaktiver i alt		134.019	147.852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.517	111.092
Tilgodehavender i alt		105.517	111.092
Likvide beholdninger		10.357	5.416
Omsætningsaktiver i alt		115.874	116.508
Aktiver i alt		249.893	264.360

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		55.764	55.764
Overført resultat		5.881	20.347
Egenkapital i alt	3	186.645	201.111
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		63.248	63.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		63.248	63.249
Gældsforpligtelser i alt		63.248	63.249
Passiver i alt		249.893	264.360

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder før skat
Associerede virksomheder kr. -13.833

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	1.020
Tilgang	xxx.xxx	41.816
Afgang	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	42.836
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	146.832
Andel i årets resultat jf. note	xxx.xxx	-13.833
Udloddet udbytte	-xxx.xxx	0
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	132.999
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	134.019
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	xxx.xxx	134.019

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Isager Arkitekter ApS	100%	134.019	-13.833

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Isager Arkitekter ApS, Odense	100%	134.019	-13.833

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	55.764	20.347	0	201.111
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-13.833	0	-13.833
Egenkapital ultimo	125.000	55.764	5.881	0	186.645