

## FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET

Birkesøvej 16  
Dokkedal  
9280 Storvorde  
CVR-nr. 29414378

### Årsrapport for 2018

13. regnskabsår

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19

**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**

---

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Storvorde, den 13-03-2019

**Direktion**



Bo Gregersen  
Direktør

**Bestyrelse**



Christian Rasmussen  
Formand



Anders Skov




Thomas Secher Jensen

Søren Thorst



Cathrine Billund Kallenhauge



Lene Krabbe Dahl



Nicolai Lysdal Sejrup

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 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. 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Aalborg, den 13-03-2019

**ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

mne28659

## FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET Birkesøvej 16 Dokkedal 9280 Storvorde 99 31 75 50 info@lillevildmose.dk www.lillevildmose.dk 29414378 24-03-2006 Aalborg 01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Bestyrelse</b>	Christian Rasmussen, Formand Anders Skov Thomas Secher Jensen Søren Thorst Lene Krabbe Dahl Nicolai Lysdal Sejrup Cathrine Billund Kallehauge
<b>Centerleder</b>	Bo Gregersen, Direktør
<b>Revisor</b>	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank

**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**
**Ledelsesberetning**
**Fondens væsentligste aktiviteter**

Den erhvervsdrivende fonds formål er at drive Lille Vildmosecentret.

Lille Vildmosecentrets opgave er at skabe en helhed af oplevelser i og omkring Lille Vildmose blandt andet gennem udstillinger og oplevelsesbaserede aktiviteter. Centret skal primært formidle og synliggøre de unikke natur- og kulturhistoriske træk i og omkring Lille Vildmose - den største højmose i det Nordeuropæiske lavland - i og udenfor lokalområdet. Centret skal fungere som dynamo for lokal udvikling og som omdrejningspunkt for genopretning og udvikling af dynamisk natur.

Lille Vildmosecentret skal fungere som besøgscenter for Lille Vildmoseområdet og formidle danske natur generelt.

Alle bygninger og arealer som drives af Fonden er ejet af Aalborg Kommune, med hvem der er indgået en driftsaftale.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Fondens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 til 31-12-2018 udviser et resultat på -254.975 kr. og fondens balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på 3.433.499 kr. Egenkapital er kr. 452.414.

Besøgstal for Lille Vildmosecentret:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Entre:</b>						
Børn	1.174	1.286	1.372	1.888	1.681	1.328
Årskort børn	35	21	41	52	24	54
Voksne	3.906	3.864	4.045	6.263	6.338	5.172
Årskort voksne	220	86	199	130	172	180
Grupper, pensionister o.l.	4.387	4.559	5.302	7.118	6.426	4.911
Familiebilletter (antal x 4 pers.)	1.424	1.940	2.562	2.904	3.216	2.663
Årskort familie (antal x 4 pers.)	444	376	776	656	1.024	532
Guidet tur voksen	931	807	0	0	0	0
På gyngende grund i egne biler	133	111	170	1.045	1.475	1.369
Guidet off. bustur og centerbesøg	3	976	1.011	1.055	924	949
Togbilletter, inkl. årskort og særtog	4.565	3.754	4.863	5.002	5.365	4.751
Gratister, børn u. 6 år o.l.	2.331	2.214	2.159	2.950	2.652	2.175
<b>Entre i alt</b>	<b>19.550</b>	<b>19.187</b>	<b>22.500</b>	<b>28.063</b>	<b>29.297</b>	<b>24.084</b>
<b>Guidning:</b>						
Gr. 2013	Gr. 2014	Gr. 2015	Gr. 2016	Gr. 2017	Gr. 2018	
Skolegrupper, LVC	32 740	39 1.090	26 975	62 1.259	38 955	44 1.221
Skolegrupper, Skoletj.AAK	64 1.480	95 2.185	70 1.590	86 1.750	79 1.440	60 1.360
Børnehaver	0 0	0 0	0 0	0 0	57 2.360	5 225
Rundvisninger	156 4.931	147 4.457	166 5.185	221 6.586	208 6.190	171 5.300
Særarr.mosens dag o.l.	0 1.170	0 2.345	0 2.150	0 2.595	0 2.105	0 1.735
Særkørsel med tog	4 152	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
<b>Guidning i alt</b>	<b>9.473</b>	<b>10.077</b>	<b>9.900</b>	<b>12.190</b>	<b>13.050</b>	<b>9.841</b>
<b>Entre og guidning i alt</b>	<b>29.023</b>	<b>29.264</b>	<b>32.400</b>	<b>41.253</b>	<b>42.347</b>	<b>33.925</b>
<b>Besøg i reception/infocenter</b>	<b>52.500</b>	<b>49.420</b>	<b>55.170</b>	<b>74.201</b>	<b>69.752</b>	<b>66.398</b>

I 2018 er i alt ca. 66.398 gået gennem døren til centret.

## Ledelsesberetning

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Den forventede udvikling

Fonden Lille Vildmosecentret har nu afsluttet sit 13. regnskabsår og der arbejdes med at sikre den fremtidige drift.

For fortsat at sikre centrets besøgstal og indtægt er der udarbejdet en masterplan med en visions- og strategiplan, som udstikker rammer for udviklingen. Masterplanen er opdelt i faser, hvoraf fase 1 til 10 mio. er gennemført og fase 2 til 15 mio. er finansieret.

Centret har i øjeblikket højsæson mellem maj og september. Der arbejdes på at tiltrække skoleklasser udenfor højsæsonen.

Lille Vildmosecentret er som attraktion meget afhængig af besøgstallet - der igen er meget afhængig af vejret. Der er derfor stor usikkerhed omkring hvor mange, der gæster centret og dets arrangementer.

Der er fortsat balance i økonomien, men de kommende års udfordringer, hvor driftstilskuddet fra Aalborg Kommune formindskes og hvor løntilskuddet fra Friluftsrådet bortfalder, bliver udfordrende.

Fonden er støttet af Aalborg Kommune, som for 2018 har bevilliget 1.062.000 i driftstilskud. Det forventes at Aalborg Kommune fortsat støtter centret i 2019.

På denne baggrund budgetteres med et mindre overskud for 2019.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Ud over løbende udvikling af driften af centret samt formidling af mosens natur og historie, foregår der ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter i fonden.

### Bestyrelsens sammensætning

Fonden ledes af en bestyrelse på tre-syv medlemmer.

Bestyrelsen udpeges på følgende måde:

To medlemmer udpeges af Aalborg Byråd og et medlem udpeges af Aage V. Jensen Naturfond.

Bestyrelsen kan vælge op til fire yderligere medlemmer med særlig sagkundskab.

Bestyrelsesmedlemmer:

Formand fhv. teknisk chef Christian Rasmussen (mand, født 1948), valgt af bestyrelsen, uafhængig, indtrådt 2010, valgt til 2020

Næstformand direktør Anders Skov (mand, født 1973), udpeget af Aage V. Jensen Naturfond, indtrådt 2006, valgt til 2020

Fagforeningsnæstformand Lene Krabbe Dahl, (kvinde, født 1963), udpeget af Aalborg Byråd, indtrådt 2018, valgt til 2022

Anlægsgartner Nicolai Lysdal Sejrup (mand, født 1990), udpeget af Aalborg Byråd, indtrådt 2018, valgt til 2022



## Ledelsesberetning

Seniorforsker Thomas Secher Jensen (mand, født 1947), valgt af bestyrelsen, uafhængig, indtrådt 2006, valgt til 2020

Salgschef Catrine Billund Kallehauge (kvinde, født 1979), valgt af bestyrelsen, uafhængig, indtrådt 2018, valgt til 2020

Eventchef Søren Thorst (mand, født 1965), valgt af bestyrelsen, uafhængig, indtrådt 2013, valgt til 2020

Statsskovrider Bendt Egede Andersen (mand, født 1957), observatør, indtrådt 2006, valgt til 2020

Bestyrelsen har udarbejdet et kompetancekatalog.

Medlemmerne af bestyrelsen modtager et vederlag.

Der henvises i øvrigt til fondens hjemmeside [www.lillevildmose.dk](http://www.lillevildmose.dk)

### Politik for udlodning

Fonden foretager ikke udlodninger.

## **Ledelsesberetning**

### **Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse**

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk).

### **1. Åbenhed og kommunikation**

**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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger anbefalingen.

### **2. Bestyrelsens opgaver og ansvar**

#### **2.1. Overordnede opgaver og ansvar**

**2.1.1.** Det **anbefales**, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overnesstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger anbefalingen.

#### **2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen**

**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.

**2.2.2.** Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvist anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen.

#### **2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering**

**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, som påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

**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.

Fonden følger anbefalingen.

**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 anbefalingen.

## Ledelsesberetning

2.3.4. Det **anbefales**, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende 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 genvælg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledeshverv, 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 anbefalingen.

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.

## 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 vret, 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

### 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.

Fonden følger anbefalingen.

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

Fonden følger ikke anbefalingen. De udpegende myndigheder sikre de udpegede medlemmers kompetencer og egenskaber. Bestyrelsen sikre de valgte medlemmers egenskaber og kompetencer.

### 2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

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

Fonden følger anbefalingen.

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.

Fonden følger anbefalingen.

## 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.

Fonden følger anbefalingen.

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 fra fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Fonden følger anbefalingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**
**Resultatopgørelse**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>5.270.062</b>	<b>5.823.413</b>
Vareforbrug i Butik og direkte omkostninger		-828.408	-992.435
Salgsomkostninger		-141.051	-151.970
Autodrift		-91.537	-103.540
Drift af kørende materiel		-21.719	-23.704
Lokaleomkostninger		-394.040	-506.323
Administrationsomkostninger		-271.340	-340.238
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.521.967</b>	<b>3.705.203</b>
Personaleomkostninger	1	-3.545.923	-3.608.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-272.444	-149.316
<b>Driftsresultat</b>		<b>-296.400</b>	<b>-53.092</b>
Andre finansielle omkostninger		-30.627	-26.085
<b>Resultat før skat</b>		<b>-327.027</b>	<b>-79.177</b>
Skat af årets resultat		70.987	14.332
<b>Årets resultat</b>		<b>-256.040</b>	<b>-64.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-256.040	-64.845
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-256.040</b>	<b>-64.845</b>



**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**
**Balance 31. december 2018**

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Udstilling	2	929.046	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	513.132	647.909
Indretning af lejede lokaler	4	1.457.345	465.445
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	1.479.202
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.899.523</b>	<b>2.592.556</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.899.523</b>	<b>2.592.556</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		142.256	55.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>142.256</b>	<b>55.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.250	0
Andre tilgodehavender		50.000	338.340
Periodeafgrænsningsposter		32.173	15.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>84.423</b>	<b>353.340</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>307.297</b>	<b>752.790</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>533.976</b>	<b>1.161.130</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.433.499</b>	<b>3.753.686</b>

**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**
**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	300.000	300.000
Overført resultat	6	151.345	407.385
<b>Egenkapital</b>		<b>451.345</b>	<b>707.385</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	67.741	138.728
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>67.741</b>	<b>138.728</b>
Gæld til banker		185.261	280.784
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>185.261</b>	<b>280.784</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		92.574	87.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.468	675.527
Anden gæld		580.458	547.274
Periodeafgrænsningsposter		1.855.652	1.316.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.729.152</b>	<b>2.626.789</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.914.413</b>	<b>2.907.573</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.433.499</b>	<b>3.753.686</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**
**Noter**

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.862.940	2.816.663
Pensioner	485.674	506.741
Andre omkostninger til social sikring	65.700	61.409
Andre personaleomkostninger	131.609	224.166
	<b>3.545.923</b>	<b>3.608.979</b>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	656.054	637.424
Bestyrelse	0	25.000
	<b>656.054</b>	<b>662.424</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	9
Bestyrelseshonorar er ligeligt fordelt blandt medlemmerne og der er således ikke differentieret vederlag.		
<b>2. Udstilling</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	977.943	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>977.943</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-48.897	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-48.897</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>929.046</b>	<b>0</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	874.593	804.743
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	69.850
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>874.593</b>	<b>874.593</b>
Af- og nedskrivninger primo	-226.684	-77.368
Årets afskrivninger	-134.777	-149.316
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-361.461</b>	<b>-226.684</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>513.132</b>	<b>647.909</b>

**FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET**
**Noter**

	2018	2017
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	473.334	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.080.670	473.334
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.554.004</b>	<b>473.334</b>
Af- og nedskrivninger primo	-7.889	0
Årets afskrivninger	-88.770	-7.889
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-96.659</b>	<b>-7.889</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.457.345</b>	<b>465.445</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	300.000	300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	407.385	472.230
Årets tilgang	-256.040	-64.845
<b>Saldo ultimo</b>	<b>151.345</b>	<b>407.385</b>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat	67.741	138.728
<b>Saldo ultimo</b>	<b>67.741</b>	<b>138.728</b>
Hensættelse til udskudt skat kan henføres til midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, samt skattemæssige underskud.		
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er lyst ejendomsforbehold i en af fondens biler med en hovedstol på kr. 372.000. Den regnskabsmæssige værdi af aktivet udgør kr. 397.083		
Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
<b>10. VPAC - Tilskud</b>		
Modtaget tilskud	230.000	231.000
Lønoms-kostninger til naturskole m.v.	-230.000	-231.000
	<b>0</b>	<b>0</b>