

FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET

Birkesøvej 16
Dokkedal
9280 Storvorde

CVR-nr. 29414378

Årsrapport for 2017

12. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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


Storvorde, den 13-03-2018

Direktion



Bo Gregersen
Direktør

Bestyrelse



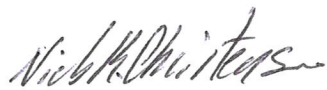
Christian Rasmussen
Formand




Anders Skov



Thomas Secher Jensen



Niels Kusk Christensen



Søren Thorst



Kristian Peter Schnoor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017, 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. 31-12-2017, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 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.

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.

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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- * 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 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 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.

Aalborg, den 13-03-2018

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET Birkesøvej 16 Dokkedal 9280 Storvorde
Telefon	99 31 75 50
E-mail	info@lillevildmose.dk
Hjemmeside	www.lillevildmose.dk
CVR-nr.	29414378
Stiftelsesdato	24-03-2006
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Bestyrelse	Christian Rasmussen, Formand Anders Skov Thomas Secher Jensen Niels Kusk Christensen Søren Thorst Kristian Peter Schnoor
Centerleder	Bo Gregersen, Direktør
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966
Pengeinstitut	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 højmoser 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 01-01-2017 til 31-12-2017 udviser et resultat på -64.845 kr. og fondens balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på 3.753.686 kr. Egenkapital er kr. 707.385.

Besøgstal for Lille Vildmosecentret:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017						
Entre:												
Børn	1.153	1.174	1.286	1.372	1.888	1.681						
Årskort børn	73	35	21	41	52	24						
Voksne	3.712	3.906	3.864	4.045	6.263	6.338						
Årskort voksne	881	220	86	199	130	172						
Grupper, pensionister o.l.	4.340	4.387	4.559	5.302	7.118	6.426						
Familiebilletter (antal x 4 pers.)	1.394	1.424	1.940	2.562	2.904	3.216						
Årskort familie (antal x 4 pers.)	695	444	376	776	656	1.024						
Guidet tur voksen	934	931	807	0	0	0						
Guidet tur børn	0	0	0	0	0	0						
På gyngende grund i egne biler	130	133	111	170	1.045	1.475						
Guidet off. bustur og centerbesøg	393	3	976	1.011	1.055	924						
Guidet tur i egne biler og besøg	0	0	0	0	0	0						
Togbilletter, inkl. årskort og særtog	3.192	4.565	3.754	4.863	5.002	5.365						
Gratister, børn u. 6 år o.l.	1.176	2.331	2.214	2.159	2.950	2.652						
Entre i alt	18.073	19.550	19.187	22.500	28.063	29.297						
	Gr.	2012	Gr.	2013	Gr.	2014	Gr.	2015	Gr.	2016	Gr.	2017
Guidning:												
Skolegrupper, LVC	22	484	32	740	39	1.090	26	975	62	1.259	38	1.259
Skolegrupper, Skoletj.AAK	58	1.276	64	1.480	95	2.185	70	1.590	86	1.750	79	1.750
Skolekørsel med tørvetog	58	2.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Børnehaver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57	2.360
Rundvisninger	117	4.417	156	4.931	147	4.457	166	5.185	221	6.586	203	6.190
Særarr.mosens dag o.l.	0	1.850	0	2.170	0	2.345	0	2.150	0	2.595	0	2.105
Særkørsel med tog	0	921	4	152	0	0	0	0	0	0	0	0
Guidning i alt		11.558		9.473		10.077		9.900		12.190		13.050
Entre og guidning i alt		20.724		29.023		29.264		32.400		41.253		42.347
Besøg i reception/infocenter		38.002		52.500		49.420		55.170		74.201		69.752

Ledelsesberetning

I 2017 er i alt ca. 69.752 gået gennem døren til centret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Fonden Lille Vildmosecentret har nu afsluttet sit 12. 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 finansieret og igangsat.

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 2017 har bevilliget 1.420.000 i driftstilskud. Det forventes at Aalborg Kommune fortsat støtter centret i 2018.

Hertil kommer, at fonden modtager støtte fra Friluftsrådet til en naturvejlederstilling i perioden 2016-2018 og fra undervisningsministeriet som Videnspædagogisk Aktivitetscenter. Tilskuddet fra undervisningsministeriet er sikret.

På denne baggrund budgetteres med et mindre overskud for 2018.

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 2018

Næstformand direktør Anders Skov (mand, født 1973), udpeget af Aage V. Jensen Naturfond, indtrådt 2006, valgt til 2018

Ledelsesberetning

Fhv. borgmester Kristian Schnoor (mand, født 1942), udpeget af Aalborg Byråd, indtrådt 2006, valgt til 2018

Fhv. politiassistent Niels Kusk Christensen (mand, født 1949), udpeget af Aalborg Byråd, indtrådt 2014, valgt til 2018

Seniorforsker Thomas Secher Jensen (mand, født 1947), valgt af bestyrelsen, uafhængig, indtrådt 2006, valgt til 2018

Eventchef Søren Thorst (mand, født 1965), valgt af bestyrelsen, uafhængig, indtrådt 2013, valgt til 2018

Statsskovrider Bendt Egede Andersen (mand, født 1957), observatør, indtrådt 2006, valgt til 2018

Bestyrelsen har udarbejdet et kompetancekatalog.

Medlemmerne af bestyrelsen modtager et vederlag.

Der henvises i øvrigt til fondens hjemmeside www.lillevildmose.dk

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.

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 interessenternes 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 overensstemmelse 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 gennemskelig 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 genvalg 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 2017 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 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 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 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 eksisterer 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 år	0 - 20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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 tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		5.823.413	5.630.911
Vareforbrug i Butik og direkte omkostninger		-992.435	-1.021.719
Salgsomkostninger		-151.970	-169.793
Autodrift		-103.540	-122.291
Drift af kørende materiel		-23.704	-25.546
Lokaleomkostninger		-506.323	-620.547
Administrationsomkostninger		-340.238	-347.001
Bruttoresultat		3.705.203	3.324.014
Personaleomkostninger	1	-3.608.979	-2.765.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-149.316	-42.057
Andre driftsomkostninger		0	-5.558
Driftsresultat		-53.092	510.639
Finansielle indtægter		0	1.192
Andre finansielle omkostninger		-26.085	-12.453
Resultat før skat		-79.177	499.378
Skat af årets resultat		14.332	-111.651
Årets resultat		-64.845	387.727
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-64.845	387.727
Resultatdisponering		-64.845	387.727

FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET
Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	647.909	727.375
Indretning af lejede lokaler		465.445	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		1.479.202	632.728
Materielle anlægsaktiver		2.592.556	1.360.103
Anlægsaktiver		2.592.556	1.360.103
Fremstillede varer og handelsvarer		55.000	55.000
Varebeholdninger		55.000	55.000
Andre tilgodehavender		338.340	180.366
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Tilgodehavender		353.340	195.366
Likvide beholdninger		752.790	885.655
Omsætningsaktiver		1.161.130	1.136.021
Aktiver		3.753.686	2.496.124

FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET
Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	300.000	300.000
Overført resultat	4	407.385	472.230
Egenkapital		707.385	772.230
Hensættelser til udskudt skat	5	138.728	153.060
Hensatte forpligtelser		138.728	153.060
Gæld til banker		280.784	368.729
Langfristede gældsforpligtelser		280.784	368.729
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		87.945	88.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser		675.527	574.464
Anden gæld		547.274	406.801
Periodeafgrænsningsposter		1.316.043	132.333
Kortfristede gældsforpligtelser		2.626.789	1.202.105
Gældsforpligtelser		2.907.573	1.570.834
Passiver		3.753.686	2.496.124
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.816.663	2.216.686
Pensioner	506.741	321.177
Andre omkostninger til social sikring	61.409	42.557
Andre personalemkostninger	224.166	185.340
	3.608.979	2.765.760
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	637.424	582.683
Bestyrelse	25.000	30.000
	662.424	612.683
Bestyrelshonorar er ligeligt fordelt blandt medlemmerne og der er således ikke differentieret vederlag.		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	804.743	661.225
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	69.850	699.387
Afgang i årets løb	0	-555.869
Kostpris ultimo	874.593	804.743
Af- og nedskrivninger primo	-77.368	-438.787
Årets afskrivninger	-149.316	-42.057
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	403.476
Af- og nedskrivninger ultimo	-226.684	-77.368
Regnskabsmæssig værdi ultimo	647.909	727.375
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	300.000	300.000
Saldo ultimo	300.000	300.000
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	472.230	84.503
Årets tilgang	-64.845	387.727
Saldo ultimo	407.385	472.230
5. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat	138.728	153.060
Saldo ultimo	138.728	153.060

Hensættelse til udskudt skat kan henføres til midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, samt skattemæssige underskud.

Noter

2017

2016

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er lyst ejendomsforbehold i en af fondens biler med en hovedstol på kr. 372.000. Den regnskabsmæssige værdi af aktivet udgør kr. 492.083.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.