

FONDEN LILLE VILDMOSECENTRET

Birkesøvej 16
Dokkedal
9280 Storvorde

CVR-nr. 29414378

Årsrapport for 2016

11. 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 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Storevorde, den 07-03-2017

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 01-01-2016 - 31-12-2016, 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. 31-12-2016, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 regnskabsbrugerne 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 07-03-2017

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	01-01-2016 - 31-12-2016
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

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 01-01-2016 til 31-12-2016 udviser et resultat på 387.727 kr. og fondens balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på 2.496.124 kr. Egenkapital er kr. 772.230.

Besøgstal for Lille Vildmosecentret:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016						
Entre:												
Børn	946	1.153	1.174	1.286	1.372	1.888						
Årskort børn	32	73	35	21	41	52						
Voksne	4.310	3.712	3.906	3.864	4.045	6.263						
Årskort voksne	47	881	220	86	199	130						
Grupper, pensionister o.l.	4.152	4.340	4.387	4.559	5.302	7.118						
Familiebilletter (antal x 4 pers.)	1.572	1.394	1.424	1.940	2.562	2.904						
Årskort familie (antal x 4 pers.)	204	695	444	376	776	656						
Guidet tur voksen	668	934	931	807	0	0						
Guidet tur børn	0	0	0	0	0	0						
På gyngende grund i egne biler	153	130	133	111	170	0						
Guidet off. bustur og centerbesøg	305	393	0	976	1.011	1.055						
Guidet tur i egne biler og besøg	0	0	0	0	0	0						
Togbilletter, inkl. årskort og særtog	0	3.192	4.565	3.754	4.863	5.002						
Gratister, børn u. 6 år o.l.	715	1.176	2.331	2.214	2.159	2.950						
Entre i alt	13.124	18.073	19.550	19.187	22.500	28.018						
	Gr.	2011	Gr.	2012	Gr.	2013	Gr.	2014	Gr.	2015	Gr.	2016
Guidning:												
Skolegrupper, LVC	29	725	22	484	32	740	39	1.090	26	975	62	1.259
Skolegrupper, Skoletj.AAK	19	380	58	1.276	64	1.480	95	2.185	70	1.590	86	1.750
Skolekørsel med tørve-toget	0	0	58	2.610	0	0	0	0	0	0	0	0
Rundvisninger	158	4.470	117	4.417	156	4.931	147	4.457	166	5.185	221	6.586
Særarr.mosens dag o.l.	0	2.025	0	1.850	0	2.170	0	2.345	0	2.150	0	2.595
Særkørsel med tog	0	0	0	921	4	152	0	0	0	0	0	0
Guidning i alt	7.600	11.558	9.473	10.077	9.900	12.190						
Entre og guidning i alt	20.724	29.631	29.023	29.264	32.400	40.208						
Besøg i reception/infocenter	38.002	53.250	52.500	49.420	55.170	74.201						

Ledelsesberetning

I 2016 er i alt ca. 74.200 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 11. 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.

Fonden er støttet af Aalborg Kommune, som for 2016 har bevilliget 1.420.000 i driftstilskud. Det forventes at Aalborg Kommune fortsat støtter centret i 2017.

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 2017.

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

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

Ledelsesberetning

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 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 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 direktions 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 2016 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 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 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien 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	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		5.630.911	4.268.573
Vareforbrug i Butik og direkte omkostninger		-1.021.719	-648.087
Salgsomkostninger		-169.793	-161.949
Autodrift		-122.291	-99.830
Drift af kørende materiel		-25.546	-33.215
Lokaleomkostninger		-620.547	-445.532
Administrationsomkostninger		-347.001	-302.862
Bruttoresultat		3.324.014	2.577.098
Personaleomkostninger	1	-2.765.760	-2.521.560
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.057	-49.289
Andre driftsomkostninger		-5.558	0
Driftsresultat		510.639	6.249
Finansielle indtægter		1.192	951
Andre finansielle omkostninger		-12.453	-10.053
Resultat før skat		499.378	-2.853
Skat af årets resultat		-111.651	704
Årets resultat		387.727	-2.149
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		387.727	-2.149
Resultatdisponering		387.727	-2.149

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	727.375	222.438
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		632.728	0
Materielle anlægsaktiver		1.360.103	222.438
Anlægsaktiver		1.360.103	222.438
Fremstillede varer og handelsvarer		55.000	61.556
Varebeholdninger		55.000	61.556
Andre tilgodehavender		180.366	96.724
Periodeafgrænsningsposter		15.000	24.100
Tilgodehavender		195.366	120.824
Likvide beholdninger		885.655	456.581
Omsætningsaktiver		1.136.021	638.961
Aktiver		2.496.124	861.399

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	300.000	300.000
Overført resultat	4	472.230	84.505
Egenkapital		772.230	384.505
Hensættelser til udskudt skat	5	153.060	41.409
Hensatte forpligtelser		153.060	41.409
Gæld til banker		368.729	0
Langfristede gældsforpligtelser		368.729	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		88.507	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		574.464	106.928
Anden gæld		406.801	303.890
Periodeafgrænsningsposter		132.333	24.667
Kortfristede gældsforpligtelser		1.202.105	435.485
Gældsforpligtelser		1.570.834	435.485
Passiver		2.496.124	861.399
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.216.686	2.108.547
Pensioner	321.177	262.302
Andre omkostninger til social sikring	42.557	39.898
Andre personaleomkostninger	185.340	110.813
	2.765.760	2.521.560
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	582.683	572.463
Bestyrelse	30.000	0
	612.683	572.463
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
Bestyrelseshonorar er ligeligt fordelt blandt medlemmerne og der er således ikke differentieret vederlag.		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	661.225	601.910
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	699.387	59.315
Afgang i årets løb	-555.869	0
Kostpris ultimo	804.743	661.225
Af- og nedskrivninger primo	-438.787	-389.498
Årets afskrivninger	-42.057	-49.289
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	403.476	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-77.368	-438.787
Regnskabsmæssig værdi ultimo	727.375	222.438
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	84.503	86.654
Årets tilgang	387.727	-2.149
Saldo ultimo	472.230	84.505
5. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat	153.060	41.409
Saldo ultimo	153.060	41.409

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

Noter

2016

2015

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.