

*Lethaiafonden
Øster Voldgade 5-7
1350 København K*

CVR-nr: 31 60 09 36

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

Penneo dokumentnøgle: 6Z2SW-NNDP5-B7YBE-N0ID0-55IGM-XDUH8

Godkendt på årsregnskabsmødet, den 25/6- 2018

Arne Thorshøj Nielsen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Lethaiafonden.

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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

København K, den 25. juni 2018

Bestyrelse

Hans Arne Nakrem
Formand

Karen Dybkjær

Per Ahlberg

Franz-Josef Lindemann

Arne Thorshøj Nielsen

Til fondsbestyrelsen i Lethaifonden Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lethaifonden for perioden 1. januar - 31. december 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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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 (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 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.

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 fondens 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 fonden 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.

Brøndby, den 25. juni 2018

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38267132

Jacob Louis Mogensen
Statsautoriseret revisor
mne34458

Fonden	Lethaiafonden Øster Voldgade 5-7 1350 København K
	CVR-nr.: 31 60 09 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Hans Arne Nakrem, formand Karen Dybkjær Per Ahlberg Franz-Josef Lindemann Arne Thorshøj Nielsen
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er, gennem udgivelse af tidsskriftet Lethaia og monografi-serien Fossils and Strata, at formidle forskningsresultater af international interesse indenfor områderne palæontologi og stratigrafi samt støtte til andre palæontologiske formål.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Lethaiafonden har redegjort for god fondsledelse i denne ledelsesberetning.

Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingen. Det er den siddende bestyrelsesformand der står for den eksterne kommunikation.

*Bestyrelsens opgaver og ansvar**Overordnede opgaver og ansvar*

Fonden følger anbefalingen. Der holdes årligt bestyrelsesmøde hvor strategi og uddelingspolitik drøftes.

Formanden og næstformanden for bestyrelsen

Fonden følger anbefalingen. Formanden indkalder og styrer det årlige møde. I årets løb drøftes forhold via email kommunikation. Det aftales på det årlige møde hvilke områder de enkelte bestyrelsesmedlemmer har for det kommende år.

Bestyrelsens sammensætning og organisering

Fonden følger anbefalinger. Fondens bestyrelse sammensættes af aktive universitetsforskere inden for palæontologi. Kompetencerne vurderes derfor at være til stede hos bestyrelsesmedlemmerne.

Fondens bestyrelse har vurderet at den ikke ønsker at oplyse bestyrelsesmedlemmernes alder, køn og indtræden i bestyrelsen samt udløb af den aktuelle valgperiode. Bestyrelsesmedlemmerne fremgår med navn i ledelsespåtegningen.

Uafhængighed

Fonden følger ikke anbefalingen. Fonden har ingen medarbejdere, men bruger eksterne parter til at stå for driften af tidsskrifterne. Bestyrelsen er af den overbevisning at udvalget af aktive personer i Skandinavien med kompetencer inden for palæontologi er begrænset. Der er derfor ikke fastsat en maksimal periode for bestyrelseserhvervet.

Evaluering af arbejdet i bestyrelsen

Fonden følger ikke anbefalingen. Fonden udgiver tidsskrifter og dette vurderes men da ingen i bestyrelsen deltager i dette i væsentligt omfang er punktet vurderet irrelevant.

Ledelsens vederlag

Fondens bestyrelse modtager ikke vederlag men refusion af afholdte omkostninger mod aflevering af originalbilag.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens anvendelser af tidligere henlæggelser, foretages dels årlig og løbende i regnskabsåret.

Anvendelser foretages i henhold til fondens vedtægter, til støtte til dækning af publikationen Fossils and Strata samt andre palæontologiske formål.

GENERELT

Årsregnskabet for Lethaiafonden for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførslers 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til udgivelse af magasiner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til møder, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Fondsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Henlæggelser til senere uddeling

Uddelinger, der er besluttet på balancedagen, men ikke kundgjort overfor modtager, anses for at være henlagt til senere uddeling. Da fonden ikke er forpligtet overfor modtager på balancetidspunktet, indregnes uddelingerne som en særskilt post under hensatte forpligtelser.

	2017 DKK	2016 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	272.729	269.697
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	85.151	140.775
Andre finansielle indtægter	124	814
Andre finansielle omkostninger	-3.518	-7.545
RESULTAT FØR SKAT	354.486	403.741
Skat af årets resultat	-132	-88
ÅRETS RESULTAT	354.354	403.653
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til øvrige reserver	353.000	393.000
Overført resultat	1.354	10.653
DISPONERET I ALT	354.354	403.653

AKTIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.188.844	2.131.904
Finansielle anlægsaktiver	2.188.844	2.131.904
ANLÆGSAKTIVER	2.188.844	2.131.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.854	258.030
Selskabsskat	0	18.211
Tilgodehavender	226.854	276.241
Likvide beholdninger	358.641	105.950
OMSÆTNINGSAKTIVER	585.495	382.191
AKTIVER	2.774.339	2.514.095

PASSIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Grundkapital	1.067.668	1.067.668
Overført resultat	142.745	109.787
1 EGENKAPITAL	1.210.413	1.177.455
2 Andre hensættelser	1.526.001	1.311.444
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.526.001	1.311.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Selskabsskat	3.475	0
Anden gæld	9.450	196
Kortfristede gældsforpligtelser	37.925	25.196
GÆLDSFORPLIGTELSER	37.925	25.196
PASSIVER	2.774.339	2.514.095
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital				
Grundkapital	1.067.668	0	0	1.067.668
Overført resultat	109.787	31.604	1.354	142.745
	<u>1.177.455</u>	<u>31.604</u>	<u>1.354</u>	<u>1.210.413</u>
			2017 DKK	2016 DKK
2 Andre hensættelser				
Andre hensættelser, primo			1.311.444	1.175.000
Tidligere hensættelser til senere uddelinger brugt i året			-78.813	-256.556
Hensættelser til senere uddelinger ej anvendt inden for 5 år			-59.630	0
Hensættelser til senere uddelinger afsat i året			353.000	393.000
Andre hensættelser i alt			<u>1.526.001</u>	<u>1.311.444</u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Ingen.				
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Arne Thorshøj Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-827144360197

IP: 130.225.xxx.xxx

2018-06-25 07:58:58Z

NEM ID 

Franz-Josef Lindemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9578-5995-4-309985

IP: 80.212.xxx.xxx

2018-06-25 09:17:02Z

bankID 

Per Ahlberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 19521019xxxx

IP: 90.226.xxx.xxx

2018-06-25 11:01:21Z

BankID 

Karen Dybkjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-279573808130

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-06-26 10:59:27Z

NEM ID 

Jacob Louis Mogensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: TimeGruppen

Serienummer: CVR:38267132-RID:13076415

IP: 87.116.xxx.xxx

2018-06-26 11:00:46Z

NEM ID 

Arne Thorshøj Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-827144360197

IP: 130.225.xxx.xxx

2018-06-26 11:35:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6Z2SW-NNDP5-B7YBE-N0ID0-55IGM-XDUH8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>