

Classic Race Aarhus Fond

Rudolfgårdsvej 7, 8260 Viby J
CVR-nr. 32 26 83 31

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 19.02.19

Jørgen Bertelsen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 24

Fonden

Classic Race Aarhus Fond
Rudolfgårdsvej 7
8260 Viby J
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 32 26 83 31
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Adm. direktør Mike Legarth
Økonomidirektør Jørgen Bertelsen

Bestyrelse

Claus Søgaard Poulsen
Jens Højmark
Martin Busk

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 for Classic Race Aarhus Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

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

Viby J, den 19. februar 2019

Direktionen

Mike Legarth
Adm. direktør

Jørgen Bertelsen
Økonomidirektør

Bestyrelsen

Claus Søgaard Poulsen
Formand

Jens Højmark

Martin Busk

Til bestyrelsen i Classic Race Aarhus Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Classic Race Aarhus Fond for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.09.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Aarhus, den 14. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32849

Væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter består i at planlægge, organisere og afvikle motorløb af høj standard for klassiske og historiske motorkøretøjer i Århus og anden dermed efter bestyrelsens skøn naturligt beslægtet virksomhed med henblik på at generere overskud til uddeling i overensstemmelse med pkt. 10. Fonden kan udøve sin formålmæssige virksomhed, jf. pkt. 4.1, gennem datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsresultatet for 2017/18 blev på kr. 427.920 før skat, hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Resultat kan primært tilskrives en vellykket race festival med ca. 42.000 besøgende og mere end 300 køreere fra 13 forskellige lande og en stram omkostningsstyring. Bestyrelsen kræver en stram omkostningsstyring på alle områder, og direktionens store indsats på dette område har bidraget til det positive resultat. Også de ca. 1.000 frivilliges utrolige engagement og mange gratis arbejdstimer er med til at holde omkostningerne på et niveau, som muliggør ovennævnte resultat.

Årets resultat kan uddeles i henhold til fondens vedtægtsbestemte formål, som er at yde økonomisk støtte til fremme af trafikssikkerhed i almindelighed og børns trafikssikkerhed i særdeleshed samt at yde økonomisk støtte til forskning i og/eller udvikling af alternative, miljøvenlige biler og motorer samt andre transportformer.

Af årets resultat er kr. 116.221 uddelt som økonomisk støtte til projekter til fremme af børns trafikssikkerhed.

Fonden har af årets resultat reserveret yderligere kr. 400.000 til senere uddeling.

Fonden har nu opnået en passende konsolidering til imødegåelse af omkostningerne, hvis der opstår et mindre vellykket race event, hvorfor en større andel af overskuddet fremover vil blive reserveret til uddelinger.

Fonden forventer derfor i 2019 at anvende op til kr. 1.000.000 til uddelinger.

Fondens finansielle stilling og resultatet af fondens drift i det forløbne regnskabsår fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2017/18 og balance pr. 30.09.18.

Forventet udvikling

Under forudsætning af et vellykket Race Festival i maj måned 2019 forventer bestyrelsen for Classic Race Aarhus Fond et resultat i 2018/19 på niveau med resultatet i 2017/18.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke Fondens finansielle stilling væsentligt.

Fondens organisation

Bestyrelsen for Fonden består af 3 medlemmer.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges af den til enhver tid siddende bestyrelse med to tredjedeles flertal. Medlemmer af bestyrelsen er udpeget for en periode af 2 år. Genudpeging kan finde sted. Bestyrelsen konstituerer sig selv og vælger selv sin formand og næstformand.

Bestyrelsen vurderer løbende samt fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Bestyrelsen tilstræbes sammensat således, at bestyrelsen til enhver tid understøtter Fondens virke i overensstemmelse med Fondens formål og interesser. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Med den nuværende bestyrelse opfylder bestyrelsen sit eget ønske om i helhed som minimum at besidde faglig kompetence inden for salg, jura, økonomi og uddeling. Bestyrelsen overvejer ved udvidelse af antal medlemmer inddragelse af yderligere kompetencer og ressourcer.

Oplysninger om det enkelte bestyrelsesmedlem fremgår af fondens hjemmeside .

Bestyrelsen modtager ikke honorar.

Fonden har ansat administrerende direktør Mike Legarth og økonomidirektør Jørgen Bertelsen. Det samlede vederlag til direktionen for direktionsarbejde udgjorde i 2017/18 kr. 180.000.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har reserveret kr. 332.661 til senere uddeling. Fonden har nu opnået en passende konsolidering til imødegåelse af omkostningerne, hvis der opstår et mindre vellykket race event, hvorfor en større andel af overskuddet fremover vil blive reserveret til uddelinger.

Fondens finansielle stilling og resultatet af fondens drift i det forløbne regnskabsår fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2017/18 og balance pr. 30.09.18.

Redegørelse for god fondsledelse

Classic Race Aarhus Fond følger Anbefalinger for God Fondsledelse udarbejdet af Komitéen for god fondsledelse, December 2014 med undtagelse af nedennævnte:

Fonden har ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmerne af bestyrelsen. Bestyrelsen har valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder. Alle bestyrelsesmedlemmers indsats vurderes årligt.

Bestyrelsen har indgået en aftale med fondens administrerende direktør om aflønning med et fast vederlag kombineret med en bonus, da bestyrelsen lægger stor vægt på, at fonden ikke påtager sig en større vederlagsforpligtelse til direktionen i tilfælde af manglende indtjening fra race festivalen, der vil resultere i underskud.

Bestyrelsen for Classic Race Aarhus Fond har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse.

Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges ikke.

Bestyrelsen har valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder, og alle bestyrelsesmedlemmers indsats årligt vurderes.

Anbefaling 2.6.1

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

Denne anbefaling følges ikke.

Bestyrelsen har indgået en aftale med fondens administrerende direktør om aflønning med et fast vederlag kombineret med bonus, da bestyrelsen lægger stor vægt på, at fonden ikke påtager sig en større vederlagsforpligtelse til direktionen i tilfælde af manglende indtjening fra race festivalen, der vil resultere i underskud.

Anbefaling 3.2

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

Denne anbefaling følges.

Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 3 medlemmer.

Claus Søgaard Poulsen, fødselsår 1954 (Formand)

Stilling: Administrerende direktør.

Indtrådt i bestyrelsen i 2009. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Salg, økonomi, uddeling.

Øvrige ledelseserhverv: Direktør/indehaver ProCon A/S.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Jens Højmark, fødselsår 1977 (Næstformand)

Stilling: Advokat.

Indtrådt i bestyrelsen i 2013. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Jura, økonomi, uddelinger.

Øvrige ledelseserhverv: Partner i advokatfirmaet DLA Piper.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Martin Busk, fødselsår 1972

Stilling: Administrerende direktør.

Indtrådt i bestyrelsen i 2016. Medlemmet blev genvalgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2020.

Særlige kompetencer: Salg, økonomi.

Øvrige ledelseserhverv: Administrerende direktør i Bricks A/S.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Resultatopgørelse

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	Bruttofortjeneste	2.039.445	2.241.509
1	Personaleomkostninger	-1.385.842	-1.345.995
	Resultat før af- og nedskrivninger	653.603	895.514
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-207.503	-129.178
	Resultat før finansielle poster	446.100	766.336
	Finansielle indtægter	3.463	5.505
	Finansielle omkostninger	-21.643	-20.060
	Resultat før skat	427.920	751.781
	Skat af årets resultat	-68.226	-112.923
	Årets resultat	359.694	638.858
Forslag til resultatdisponering			
	Overført til uddelingsrammen	667.339	400.000
	Overført resultat	-307.645	238.858
	I alt	359.694	638.858

	30.09.18	30.09.17
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	69.049	99.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	391.203	167.924
Materielle anlægsaktiver i alt	460.252	267.445
Anlægsaktiver i alt	460.252	267.445
Råvarer og hjælpematerialer	5.490	20.025
Fremstillede varer og handelsvarer	0	8.719
Varebeholdninger i alt	5.490	28.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	408.375	604.108
Andre tilgodehavender	7.234	128.693
Krav på indbetaling af fondskapital og overkurs	50.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter	86.386	174.835
Tilgodehavender i alt	551.995	957.636
Likvide beholdninger	2.658.158	3.356.975
Omsætningsaktiver i alt	3.215.643	4.343.355
Aktiver i alt	3.675.895	4.610.800

	30.09.18	30.09.17
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Fondskapital	300.000	300.000
Reserve for ikke indbetalt fondskapital og overkurs	50.000	50.000
Overført resultat	1.062.030	1.369.675
Uddelingsramme	1.000.000	448.882
Egenkapital i alt	2.412.030	2.168.557
Hensættelser til udskudt skat	621.810	553.584
Hensatte forpligtelser i alt	621.810	553.584
Gæld til øvrige kreditinstitutter	211	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.998	1.326.945
Anden gæld	119.766	194.514
Periodeafgrænsningsposter	360.080	367.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	642.055	1.888.659
Gældsforpligtelser i alt	642.055	1.888.659
Passiver i alt	3.675.895	4.610.800

2 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Reserve for ikke indbetalt fondskapital og overkurs	Overført resultat	Uddelings- ramme
Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18				
Saldo pr. 01.10.17	300.000	50.000	1.369.675	448.882
Årets uddelinger	0	0	0	-116.221
Forslag til resultatdisponering	0	0	-307.645	667.339
Saldo pr. 30.09.18	300.000	50.000	1.062.030	1.000.000

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.266.257	1.243.124
Andre omkostninger til social sikring	8.811	8.142
Andre personaleomkostninger	110.774	94.729
I alt	1.385.842	1.345.995
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	2

2. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2017/18 t.DKK
Løn og anden honorar (Mike Legarth)	Direktør	900.000
Anden honorar (Jørgen Bertelsen)	Direktør og bestyrelsesmedlem	540.000

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.