

Fonden Arsenalet

Kasernevej 8, 8800 Viborg
CVR-nr. 33 86 46 55

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 29.04.19

Anna Porse Nielsen
Dirigent

| | |
|--------------------------------------------|---------|
| Fondsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 - 16 |

Fonden

Fonden Arsenalet
Kasernevej 8
8800 Viborg
Danmark
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 33 86 46 55
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Anna Porse Nielsen, formand
Morten Harpøth Thorning, næstformand
Jan Neiiendam
Claus Toksvig Kjær
Lars Krosgård Stentoft
Henrik Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Fonden Arsenalet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Viborg, den 29. april 2019

Bestyrelsen

Anna Porse Nielsen
Formand

Morten Harpøth Thorning

Jan Neiiendam

Claus Toksvig Kjær

Lars Krogsgård Stentoft

Henrik Hansen

Til bestyrelsen i Fonden Arsenalet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Arsenalet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, 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. 31.12.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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.

Viborg, den 29. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29497

Væsentligste aktiviteter

Fonden Arsenalets primære formål er at skabe vækst og udvikling for virksomhederne i Arsenalet, som alle beskæftiger sig inden for den visuelle industri med hovedvægt på animation, film, spil og nye medier (VR/AR/XR).

Arsenalet har gennem de sidste år arbejdet for en højere grad af tydelighed internt og eksternt i forhold til at professionalisere sig og blive bedre til at understøtte de behov virksomheder i huset har for at opnå udvikling og vækst, samt en højere grad af markedsføring af både Arsenalet, samt de individuelle virksomheder. Det skønnes nødvendigt at øge denne indsats, da konkurrencen både globalt og især kontinentalt er kraftigt forøget i takt med at muligheder og markeder også er i vækst. Arsenalets ambition er, at være blandt de absolut foretrukne steder for virksomheder indenfor den visuelle industri at etablere sig grundet specialiserede og unikke muligheder for udvikling og vækst.

Hovedaktiviteterne for Fonden Arsenalet tæller udlejning af kontorlokaler, co-working faciliteter og mødelokaler, rådgivning, matchmaking, netværksaktiviteter og kompetenceudviklende kurser, som udbydes eksklusivt til virksomheder i huset og inden for relevante brancher.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 403.534 mod DKK 210.752 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.268.816.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

at yde økonomisk støtte til almennyttige erhvervsfremmeaktiviteter inden for brancherne animation og nye medier

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelsen for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside www.arsenalet.dk/board-of-directors/dk

| Note | | 2018 DKK | 2017 DKK |
|------|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.683.037 | 886.367 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.258.340 | -613.712 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 424.697 | 272.655 |
| | Finansielle indtægter | 158 | 266 |
| | Finansielle omkostninger | -1.899 | -2.164 |
| | Resultat før skat | 422.956 | 270.757 |
| | Skat af årets resultat | -19.422 | -60.005 |
| | Årets resultat | 403.534 | 210.752 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|------------------------------|----------------|----------------|
| | Overført til uddelingsrammen | 299.479 | 0 |
| | Overført resultat | 104.055 | 210.752 |
| | I alt | 403.534 | 210.752 |

| AKTIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|----------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre tilgodehavender | 505.641 | 505.483 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 505.641 | 505.483 |
| | Anlægsaktiver i alt | 505.641 | 505.483 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 172.100 | 201.692 |
| | Tilgodehavende fondsskat | 14.000 | 12.000 |
| | Andre tilgodehavender | 23.177 | 256.566 |
| | Tilgodehavender i alt | 209.277 | 470.258 |
| | Likvide beholdninger | 1.138.629 | 1.079.427 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.347.906 | 1.549.685 |
| | Aktiver i alt | 1.853.547 | 2.055.168 |

| PASSIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|----------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Fondskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 768.816 | 664.761 |
| Egenkapital i alt | | 1.268.816 | 1.164.761 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 79.427 | 60.005 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 79.427 | 60.005 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | | 197 | 982 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 96.320 | 690.594 |
| Anden gæld | | 390.191 | 138.826 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 18.596 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 505.304 | 830.402 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 505.304 | 830.402 |
| Passiver i alt | | 1.853.547 | 2.055.168 |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| Beløb i DKK | Fondskapital | Overført resultat | Uddelingsramme |
|----------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 500.000 | 454.009 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 210.752 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 500.000 | 664.761 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 500.000 | 664.761 | 0 |
| Årets uddelinger | 0 | 0 | -299.479 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 104.055 | 299.479 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 500.000 | 768.816 | 0 |

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------|-----------|---------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.220.416 | 604.702 |
| Pensioner | 23.389 | 6.833 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.479 | 2.177 |
| Andre personaleomkostninger | 2.056 | 0 |
| I alt | 1.258.340 | 613.712 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 0 |
| <hr/> | | |
| Vederlag til hvert medlem af ledelsen: | | |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under Andre tilgodehavender indgår Kronekonto hos Sparekassen Kronjylland med t.DKK 500. Beløbet er spærret og deponeret i overensstemmelse med fondslovens krav om binding.

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 og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter tilskud fra Viborg Kommune.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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, tilkøbte tjenesteydelser samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

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.