

Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter

Ånumvej 28, 6900 Skjern

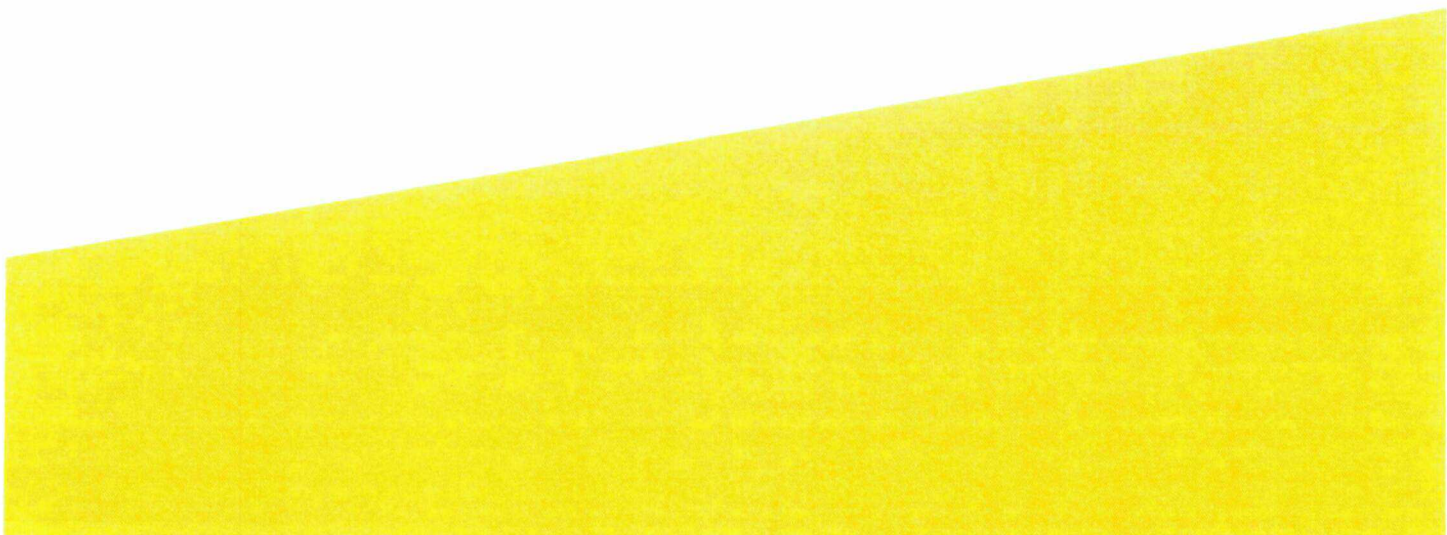
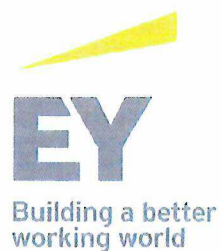
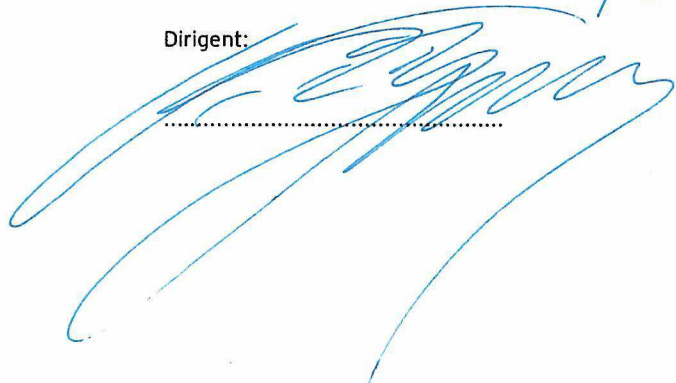
CVR-nr. 34 05 82 88

Årsrapport 2016/17

Godkendt på bestyrelsesmødet den

20/12 2017

Dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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. september 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Skjern, den 20. december 2017


Bestyrelse:



Kim-Rune Brarup
formand




Erling Gaasdal
næstformand



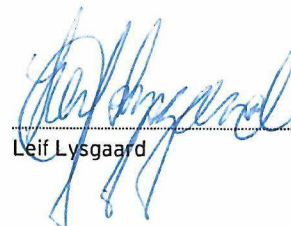
Per Høy Rahbek



Iver Enevoldsen



Bøy Boysen



Leif Lysgaard



Jens Peter Hegelund
Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, 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. september 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Ringkøbing, den 20. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kristian Winkler
statsaut. revisor



Ove Iversen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter
Adresse, postnr., by	Ånumvej 28, 6900 Skjern
CVR-nr.	34 05 82 88
Stiftet	25. oktober 2011
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Kim Rune Brarup, formand Erling Gaasdal, næstformand Per Høy Rahbek Iver Enevoldsen Boy Boysen Leif Lysgaard Jens Peter Hegelund Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komitéen for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 "Anbefalinger for god Fondsledelse".

Det overordnede mål med "Anbefalingerne for god Fondsledelse" er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitetsformål fremmes mest muligt, og at ledelsen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger. "Anbefalingerne for god Fondsledelse" af december 2014 kan rekvireres på. Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Det anbefales, at der for bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter har ikke fastsat en aldersgrænse, idet udpegningskriterierne i fondens vedtægter forventes at sikre en aldersmæssig fornuftig sammensætning af bestyrelsen.

Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter følger samtlige øvrige anbefalinger.

Fondens ledelse

Der udbetales ikke vederlag til fondens ledelse.

Fondens bestyrelse vælges for 2 år ad gangen, maksimeret til i alt 12 år.

Fondens bestyrelse består af følgende medlemmer:

- ▶ Kim Rune Brarup
Statsaut. revisor
Født 1961
Medlem af bestyrelsen siden 11. september 2013
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Direktør og bestyrelsesmedlem i Martinsen, Ringkøbing-Skjern, statsaut. Revisionspartnerselskab. Bestyrelsesformand for Ringkøbing-Skjern Erhvervsråd
- ▶ Erling Gaasdal
Byrådsmedlem
Født 1956
Medlem af bestyrelsen siden 4. februar 2016
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses ikke for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for RS Forsyning A/S, RS Forsyning Vand A/S, RS Forsyning Spildevand, RS Renseanlæg A/S, RS Erhverv A/S, Bioenergi Vest A/S, S. A. Skaks Fond, Debjerglund Efterskole. Repræsentantskabsmedlem for FASTER Andelskasse

Ledelsesberetning

- ▶ Per Høy Rahbek
Vicedirektør
Født 1956
Medlem af bestyrelsen siden 4. februar 2016
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Direktionsmedlem for UCRS og tilforordnet bestyrelsen. Bestyrelsesmedlem for Lederne Midt-Vest og Skjern Tarm industri og håndværkerforening - tilforordnet
- ▶ Iver Enevoldsen
Borgmester
Født 1951
Medlem af bestyrelsen siden 10. januar 2012
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses ikke for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for Hvide Sande Havn. Bestyrelsesmedlem for S. A. Skaks Fond, Midtjyllands Lufthavn A.M.B.A.
- ▶ Boy Boysen
Direktør
Født 1960
Medlem af bestyrelsen siden 4. februar 2016
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Direktør i Vestjysk Marketing A/S. Bestyrelsesmedlem for Primo Tours A/S Koncernen, Tourpaq A/S, Jens Byskov A/S, Ringkøbing Invest A/S, Skjern Håndbold A/S, TalentAkademiet Ringkøbing-Skjern, Lokalvækst A/S. Repræsentantskabsmedlem for TV MidtVest
- ▶ Leif Lysgaard
Administrationschef
Født 1953
Medlem af bestyrelsen siden 10. januar 2012
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Direktør for VT Hallen A/S. Bestyrelsesmedlem i Høgildgaard Plantage A/S, Videbæk Erhvervsgruppe A/S
- ▶ Jens Peter Hegelund Jensen
Kommunaldirektør
Født 1970
Medlem af bestyrelsen siden 1. december 2016
Udpeget i henhold til vedtægt
Anses ikke for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem for Dansk Selskab for Folkesundhed

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fonden har ikke uddelingsformål men alene driftsformål, og der er således ikke foretaget ekstern uddeling i året. Der er derimod foretaget intern uddeling, ligesom der er henlagt til senere intern uddeling.

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden har til formål at styrke danske virksomheders innovationsevne gennem innovations-, inkubations- og iværksætterstøttende aktiviteter, herunder, men ikke begrænset til:

- ▶ at eje og udleje et innovationscenter i Ringkøbing-Skjern Kommune,
- ▶ at forestå drift af et innovationsmiljø, der i form og indhold understøtter virksomhedudvikling,
- ▶ at etablere og vedligeholde netværk med henblik på at øge anvendelsen af forskningsbaseret viden som innovationsdriver i områdets virksomheder, og
- ▶ at udvikle, formulere og kommunikere ny viden om virksomhedsudvikling og erhvervsfremme.

Endvidere skal fonden have til formål at op-/udbygge og drive eller bistå med op-/udbygning og drift i Ringkøbing-Skjern Kommune af et uddannelsesmiljø, der bidrager til klyngedannelse og etablering af netværk, herunder særligt netværk mellem erhvervsliv og uddannelses- og forskningsinstitutioner. Fonden kan eksempelvis bistå i denne sammenhæng ved at stille lokaler og andre faciliteter til rådighed for formålet. Opfyldelsen af dette formål skal så vidt muligt ske i samspil med fondens øvrige formål beskrevet ovenfor.

Fonden kan udføre almindelige erhvervmæssige aktiviteter med henblik på, at fremme formålet eller med henblik på at skabe indtægter til brug for at fremme formålet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 356.457 kr. mod et overskud på 80.605 kr. sidste år, og fondens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 3.961.542 kr. Fondens ledelse anser resultatet som tilfredsstillende.

Fonden har i året fået forhøjet grundkapitalen via eksternt tilskud på 800 tkr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes et lignende aktivitetsniveau og resultat.



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	1.099.726	785.967
2	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-531.383	-491.798
	Resultat før finansielle poster	568.343	294.169
	Finansielle omkostninger	-211.886	-213.564
	Resultat før skat	356.457	80.605
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>356.457</u>	<u>80.605</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Henlagt til vedtægtsmæssige reserver	236.457	80.605
	Henlagt til uddelinger	120.000	0
		<u>356.457</u>	<u>80.605</u>



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	18.182.677	18.509.490
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	476.716	560.756
		<u>18.659.393</u>	<u>19.070.246</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.659.393</u>	<u>19.070.246</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	537.466	491.293
	Andre tilgodehavender	14.204	13.282
	Periodeafgrænsningsposter	61.340	35.190
		<u>613.010</u>	<u>539.765</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.031.238</u>	<u>1.341.617</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.644.248</u>	<u>1.881.382</u>
	AKTIVER I ALT	<u>21.303.641</u>	<u>20.951.628</u>



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	1.100.000	300.000
	Konsolidering af fondsformuen	2.741.542	2.505.085
	Uddelingsramme	120.000	0
	Egenkapital i alt	3.961.542	2.805.085
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	5.900.000	6.000.000
	Ansvarlig lånekapital	375.000	375.000
	Periodeafgrænsningsposter	9.617.500	10.014.500
		15.892.500	16.389.500
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	497.000	497.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	475.404	999.019
	Anden gæld	102.445	148.524
	Periodeafgrænsningsposter	374.750	112.500
		1.449.599	1.757.043
	Gældsforpligtelser i alt	17.342.099	18.146.543
	PASSIVER I ALT	21.303.641	20.951.628

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Ringkøbing Fjord Innovationscenter for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter primært lejeindtægter, samt beslægtede indtægter vedrørende udlejningen. Herudover består nettoomsætningen sekundært af ydelser til opfyldelse af resultatkontrakt på vegne af tredjepart.

Indregning sker, i takt med at ydelserne leveres. For lejeindtægter defineres leveringstidspunktet som den tidsmæssige periode et lejemål har været udlejet i henhold til kontrakt.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder primært omkostninger til drift af ejendommen og administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår. Specifikt omfatter langfristede periodeafgrænsningsposter en modtagen forudbetaling vedrørende en resultatkontrakt som løber over en længere periode, hvor der foretages indtægtsførsel i takt med at ydelsen leveres.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

2 Personaleomkostninger

Fonden har ingen ansatte udover bestyrelsen der ikke har modtaget vederlag.

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	18.894.505	710.991	19.605.496
Tilgang i årets løb	50.742	69.788	120.530
Kostpris 30. september 2017	18.945.247	780.779	19.726.026
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	385.015	150.235	535.250
Årets afskrivninger	377.555	153.828	531.383
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	762.570	304.063	1.066.633
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	18.182.677	476.716	18.659.393

4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	6.000.000	100.000	5.900.000	5.500.000
Ansvarlig lånekapital	375.000	0	375.000	375.000
Periodeafgrænsningsposter	10.014.500	397.000	9.617.500	8.029.500
	16.389.500	497.000	15.892.500	13.904.500

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev 6.200.000 kr. med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 18.182.677 kr.