
***Bygge- og
Udviklingsfonden Aalborg
Zoologiske Have***

Mølleparkvej 63, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 22 27 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 26/4 2016

Anders Hjulmand
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

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

Aalborg, den 26. april 2016

Bestyrelse

Anders Hjulmand
formand

Steen Berg Royberg

Jan Vestergaard Olsen

Tom Vestergaard Laustsen

Eskild Holm Nielsen

Mette Ekstrøm

Britta Dorrit Graae

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at fonden i strid med § 78, stk. 1, i lov om erhvervsdrivende fonde har uddelt midler, som overstiger den udbytteramme, der var fastsat i årsrapporten 2014, og hvor der ikke blev udarbejdet mellembalance, der viser, at reserverne var tilstede. Pengene er tilbagebetalt efter balancedagen inkl. renter fastsat efter § 88, stk. 1, i lov om erhvervsdrivende fonde. I balancen er tilgodehavendet optaget under omsætningsaktiver. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 26. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have
Mølleparkvej 63
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34 22 27 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aalborg

Bestyrelse

Anders Hjulmand, formand
Steen Berg Royberg
Jan Vestergaard Olsen
Tom Vestergaard Laustsen
Eskild Holm Nielsen
Mette Ekstrøm
Britta Dorrit Graae

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Østeraa 12
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fondens formål

Fondens formål er at udvikle og understøtte Aalborg Zoologiske Have i dennes egenskab af zoologisk have.

Erhvervsmæssige formål

Fondens formål er at udvikle og understøtte Aalborg Zoologiske Have i dennes egenskab af zoologisk have.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 492.442, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 20.502.661.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 165.000 (2014: DKK 400.000), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Aalborg Zoologiske Have	<u>165.000</u>	<u>400.000</u>
Uddelinger i alt	<u>165.000</u>	<u>400.000</u>
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	<u>490.000</u>	<u>150.000</u>

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen følger anbefalingerne for god fondsledelse i overensstemmelse med fondsstifterens vilje, vedtægterne og den til enhver tid gældende lovgivning, bortset fra følgende punkt:

"Det anbefales, at der for medlemmer af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse.

Bestyrelsen har endnu ikke fastsat en aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer.

Der har i forhold til bestyrelsesmedlemmerne hidtil været fastsat en grænse for, at hvert bestyrelsesmedlem maksimalt kunne vælges for 5 perioder a 2 år, det vil sige maksimalt i alt have en funktionsperiode på 10 år i bestyrelsen.

Det har været bestyrelsens opfattelse, at dette var tilstrækkeligt. Bestyrelsen vil nu i lyset af anbefalingerne om god fondsledelse tage initiativ til, at bestemmelsen i vedtægterne om bestyrelsesmedlemmernes funktionsperiode suppleres med en aldersgrænse på 70 år. Denne ændring forventes besluttet samtidig med godkendelsen af årsregnskabet for 2015."

Bestyrelsesmedlem	1	2	3	4	5	6	7
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen						
Navn	Anders Hjulmand	Britta Dorrit Graae	Eskild Holm Nielsen	Tom Vestergaard Laustsen	Steen Berg Royberg	Mette Ekstrøm	Jan Vestergaard Olsen
Alder	64	54	54	59	57	48	60
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Mand	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	01-02-2012	01-02-2012	01-02-2012	01-02-2012	01-02-2012	01-01-2014	01-02-2012
Genvalg har fundet sted							
Udløb af valgperiode	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
Medlemmets særlige kompetencer	Erfaring som bestyrelsesmedlem	Erfaring som bestyrelsesmedlem	Erfaring som bestyrelsesmedlem	Erfaring som bestyrelsesmedlem	Erfaring som bestyrelsesmedlem	Erfaring som bestyrelsesmedlem	Erfaring som bestyrelsesmedlem
Øvrige ledelseshverv	Tidligere adm. partner i Advokatfirma Hjulmand Kaptain	Fondsadministrator Det Obelske Familiefond	Dekan på Aalborg Universitet	Direktør Lausten Promotion	Indehaver af Nybolig Erhverv Aalborg	Medlem af byrådet i Aalborg Kommune	Tidligere direktør Aalborg Industries
Udpeget af myndighed/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej Udpeget af stifter	Nej Udpeget af gævegiver	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden har i vedtægterne specificeret et konkret uddelingsformål, hvorfor det ikke er nødvendigt at udarbejde yderligere uddelingspolitik.

Forventet udvikling

Det forventes, at fondens erhvervmæssige resultat for 2016 vil ligge på niveau med resultatet for 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.048.271	1.052.906
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-503.198	-503.198
Resultat før finansielle poster		545.073	549.708
Finansielle indtægter	2	31.257	2.485
Resultat før skat		576.330	552.193
Skat af årets resultat	3	-83.888	-61.486
Årets resultat		492.442	490.707

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	165.000	400.000
Regulering af uddelingsrammen	490.000	150.000
Overført resultat	-162.558	-59.293
	492.442	490.707

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		18.366.724	18.869.922
Materielle anlægsaktiver	4	18.366.724	18.869.922
Anlægsaktiver		18.366.724	18.869.922
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.794	0
Andre tilgodehavender	5	365.020	0
Tilgodehavender		478.814	0
Likvide beholdninger		2.187.624	1.736.911
Omsætningsaktiver		2.666.438	1.736.911
Aktiver		21.033.162	20.606.833

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		20.010.000	20.010.000
Uddelingsrammen		490.000	150.000
Overført resultat		2.661	15.219
Egenkapital	6	20.502.661	20.175.219
Hensættelse til udskudt skat		193.747	109.859
Hensatte forpligtelser		193.747	109.859
Depositum		262.500	262.500
Langfristede gældsforpligtelser		262.500	262.500
Anden gæld		74.254	59.255
Kortfristede gældsforpligtelser		74.254	59.255
Gældsforpligtelser		336.754	321.755
Passiver		21.033.162	20.606.833
Nærtstående parter	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>503.198</u>	<u>503.198</u>
	<u>503.198</u>	<u>503.198</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>31.257</u>	<u>2.485</u>
	<u>31.257</u>	<u>2.485</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>83.888</u>	<u>61.486</u>
	<u>83.888</u>	<u>61.486</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar		<u>20.127.917</u>
Kostpris 31. december		<u>20.127.917</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.257.995
Årets afskrivninger		<u>503.198</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.761.193</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>18.366.724</u>
Afskrives over		<u>40 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende hos Aalborg Zoologiske Have på DKK 335.000, som følge af for stor uddeling i indeværende regnskabsår. Beløbet er tilbagebetalt i 2016 inklusiv renter (10,05%), i alt DKK 372.221.

6 Egenkapital

	Grundkapital	Uddelings- rammen	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	20.010.000	150.000	15.219	20.175.219
Regulering uddelingsrammen 1. halvår	0	15.000	-15.000	0
Årets resultat	0	490.000	2.442	492.442
Udmøntede uddelinger	0	-165.000	0	-165.000
Egenkapital 31. december	20.010.000	490.000	2.661	20.502.661

7 Nærtstående parter

Transaktioner

Aalborg Zoologiske Have er en nærtstående part, som følge af at fondens formål er at udvikle og understøtte Aalborg Zoologiske Have i dennes egenskab af zoologisk have.

Udlejning af rovdyrnæg, årlig leje TDKK 1.092, hvoraf der på balancedagen udestår TDKK 114, som forfalder i 2016. Fonden uddeler ligeledes årets overskud til Aalborg Zoologiske Have. Fonden har i indeværende regnskabsår uddelt TDKK 500, hvoraf TDKK 335 skal tilbagebetales, da de er uretmæssigt uddelt. På balancedagen udestår TDKK 365 inkl. renter, som er indbetalt i 2016. Fonden har i årets løb indhentet assistance med administration hos Aalborg Zoologiske Have for TDKK 15.

Der har ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse eller andre nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger 40 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

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

Den disponible egenkapital består af uddelingsrammen samt overført resultat.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

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

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.