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

Mølleparkvej 63, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 34 22 27 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 11/4
2019

Anders Hjulmand
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 13

Balance 31. december 14

Noter til årsregnskabet 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2018.

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

Aalborg, den 11. april 2019

Bestyrelse

Anders Hjulmand
formand

Steen Berg Royberg

Jan Vestergaard Olsen

Daniel Nyboe Andersen

Britta Dorrit Graae

Morten Haugaard Jacobsen

Henrik Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aalborg, den 11. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

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 Daniel Nyboe Andersen Britta Dorrit Graae Morten Haugaard Jacobsen Henrik Pedersen |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Fondens formål

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

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 569.009, og fondens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 20.648.701.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 500.000 (2017: DKK 500.000), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Aalborg Zoologiske Have | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Uddelinger ialt | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Der er i året henlagt følgende til udelingsrammen | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Uddelingsrammen er i regnskabsåret forøget med, netto | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.

I det følgende har bestyrelsen kommenteret på de enkelte anbefalinger fra Komitéen for god Fondsledelse.

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|---|---|--|
| 1. Åbenhed og kommunikation | | |
| <p>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.</p> | <p>Bestyrelsen følger anbefalingen.</p> <p>Der er i forretningsordenen for bestyrelsen fastsat retningslinjer for, hvem der på fondens vegne kan og skal udtale sig til offentligheden.</p> | |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | |
| <p>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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen.</p> | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | |
| <p>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 enkeltvis og samlet.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen.</p> | |
| <p>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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen.</p> | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|---|--|--|
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | |
| 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. | Fonden følger anbefalingen. I henhold til bestyrelsens forretningsorden evalueres bestyrelsesarbejdet fast mindst en gang om året. | |
| 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. | Fonden følger anbefalingen. Det følger af bestyrelsens forretningsorden, at bestyrelsen fast mindst en gang om året drøfter fondens retningslinjer for proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | |
| 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. | Fonden følger anbefalingen. | |
| 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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, | Fonden følger anbefalingen. | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. | | |
| <p>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.</p> | <p>Fonden følger anbefalingen. Fonden har p.t. ingen dattervirksomheder.</p> | |
| <p>2.4 Uafhængighed</p> | | |
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, | <p>Fonden følger anbefalingen. Ud af fondens syv bestyrelsesmedlemmer anses fem for uafhængige.</p> | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|---|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. | | |
| 2.5 Udpegningsperiode | | |
| 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. | Fonden følger anbefalingen.I henhold til fondens vedtægter punkt 5.2 udpeges bestyrelsesmedlemmerne for en periode på to år. | |
| 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | Bestyrelsen følger anbefalingen. | |
| 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen | | |
| 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. | Fonden følger anbefalingen.I henhold til bestyrelsens forretningsorden evalueres bestyrelsesarbejdet herunder hvert enkelt bestyrelsesmedlems bidrag | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden følger ikke Fonden forklarer |
|--|--|--|
| | mindst en gang om året. | |
| 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. | Anbefalingen er ikke relevant, idet der ikke er udpeget en direktør eller administrator for fonden | |
| 3. Ledelsens vederlag | | |
| 3.1.1 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. | Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsens medlemmer modtager intet vederlag. | |
| 3.1.2 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. | Fonden følger anbefalingen. | |

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

| Bestyrelses-medlem | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|--------------------------------|--|---|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stilling | Formand i fondsbestyrelsen | | | | | | |
| Navn | Anders Hjulmand | Britta Dorrit Graae | Daniel Nyboe Andersen | Steen Berg Royberg | Jan Vestergaard Olsen | Morten Haugaard Jacobsen | Henrik Pedersen |
| Alder | 67 | 57 | 41 | 60 | 62 | 38 | 63 |
| Køn | Mand | Kvinde | Mand | Mand | Mand | Mand | Mand |
| Indtrådt i bestyrelsen den | 01-02-2012 | 01-02-2012 | 01-01-2018 | 01-02-2012 | 01-02-2012 | 09-01-2017 | 23-04-2018 |
| Genvalg har fundet sted | | | | | | | |
| Udløb af valgperiode | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 |
| 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 Advokatfirmaet Hjulmand Kaptain | Fondsadministrator Den Obelske Familie Fond | Selvstændig erhvervsdrivende | Indehaver af Nybolig Erhverv Aalborg | Tidligere direktør Aalborg Industries | Regionsdirektør COWI | Dekan på Aalborg Universitet |
| Udpeget af myndigheder/tilsyn | Nej | Nej | Nej | Nej | Nej | Nej | Nej |
| Anses medlemmet for uafhængigt | Nej, udpeget af stifter | Nej, Udpeget af gavegiver | Ja | Ja | Ja | Ja | Ja |

Redegørelse for uddelingspolitik

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 1.182.471 | 1.159.284 |
| Andre eksterne omkostninger | | -43.842 | -43.940 |
| Bruttoresultat | | 1.138.629 | 1.115.344 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | -503.198 | -503.198 |
| Resultat før finansielle poster | | 635.431 | 612.146 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 3.915 |
| Resultat før skat | | 635.431 | 616.061 |
| Skat af årets resultat | 3 | -66.422 | -66.423 |
| Årets resultat | | 569.009 | 549.638 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| Udmøntede uddelinger | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 69.009 | 49.638 |
| | 569.009 | 549.638 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 16.857.130 | 17.360.328 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 16.857.130 | 17.360.328 |
| Anlægsaktiver | | 16.857.130 | 17.360.328 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 149.742 | 120.759 |
| Tilgodehavender | | 149.742 | 120.759 |
| Likvide beholdninger | | 4.357.991 | 3.748.345 |
| Omsætningsaktiver | | 4.507.733 | 3.869.104 |
| Aktiver | | 21.364.863 | 21.229.432 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grundkapital | | 20.010.000 | 20.010.000 |
| Uddelingsrammen | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 138.701 | 69.691 |
| Egenkapital | 5 | 20.648.701 | 20.579.691 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 393.014 | 326.592 |
| Hensatte forpligtelser | | 393.014 | 326.592 |
| Depositum | | 262.500 | 262.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 262.500 | 262.500 |
| Anden gæld | | 60.648 | 60.649 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 60.648 | 60.649 |
| Gældsforpligtelser | | 323.148 | 323.149 |
| Passiver | | 21.364.863 | 21.229.432 |
| Nærtstående parter | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|--|--------------------|--|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 503.198 | 503.198 |
| | 503.198 | 503.198 |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 3.915 |
| | 0 | 3.915 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 66.422 | 66.423 |
| | 66.422 | 66.423 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | Grunde og byg- ninger <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. januar | | 20.127.917 |
| Kostpris 31. december | | 20.127.917 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 2.767.589 |
| Årets afskrivninger | | 503.198 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | 3.270.787 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 16.857.130 |
| Afskrives over | | 40 år |

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Grundkapital | Uddelings- | Overført | I alt |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | DKK | rammen | resultat | DKK |
| | | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 20.010.000 | 500.000 | 69.692 | 20.579.692 |
| Udmøntede uddelinger | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | 500.000 | 69.009 | 569.009 |
| Egenkapital 31. december | 20.010.000 | 500.000 | 138.701 | 20.648.701 |

6 Nærtstående parter

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 rovdyanlæg, årlig leje TDKK 1.182, hvoraf der på balancedagen udestår TDKK 150, som forfalder i 2018. Fonden uddeler ligeledes årets overskud til Aalborg Zoologiske Have. Fonden har i indeværende regnskabsår uddelt TDKK 500.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv og bidrag, fondens egen konsolidering i henhold til resultatdisponering, samt kursreguleringer af værdipapirer m.v. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

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

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.