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

Mølleparkvej 63, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 34 22 27 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 24/4 2017

Anders Hjulmand
Dirigent



pwc

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 9

Balance 31. december 10

Noter til årsregnskabet 12

Noter, regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2016.

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

Aalborg, den 24. april 2017

Bestyrelse

Anders Hjulmand
formand

Steen Berg Royberg

Jan Vestergaard Olsen

Eskild Holm Nielsen

Mette Ekstrøm

Britta Dorrit Graae

Morten Haugaard Jacobsen

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 24. april 2017

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 Eskild Holm Nielsen Mette Ekstrøm Britta Dorrit Graae Morten Haugaard Jacobsen
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 2016 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.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 517.392, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 20.530.053.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 490.000 (2015: DKK 165.000), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

	2016	2015
	DKK	DKK
Aalborg Zoologiske Have	490.000	165.000
Uddelinger i alt	490.000	165.000
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	500.000	490.000

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen følger anbefalingerne for god fondsledelse i overensstemmelse med fondsstifterens vilje, vedtægterne og den til enhver tid gældende lovgivning.

Bestyrelses-medlem	1	2	3	4	5	6	7
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen						
Navn	Anders Hjulmand	Britta Dorrit Graae	Eskild Holm Nielsen	Steen Berg Royberg	Mette Ekstrøm	Jan Vestergaard Olsen	Morten Haugaard Jacobsen
Alder	65	55	55	58	49	61	36
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Mand	Kvinde	Mand	Mand
Indtråd i bestyrelsen den	01-02-2012	01-02-2012	01-02-2012	01-02-2012	01-01-2014	01-02-2012	09-01-2017
Genvalg har fundet sted							
Udløb af valg-periode	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 ledelses-hverv	Tidligere adm. partner i Advokatfirma Hjulmand Kaptain	Fondsadministrator Det Obelske Familie fond	Dekan på Aalborg Universitet	Indehaver af Nybolig Erhverv Aalborg	Medlem af byrådet i Aalborg Kommune	Tidligere direktør Aalborg Industries	Regionsdirektør COWI
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

Ledelsesberetning

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.

Erhvervsmæssige formål

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

Forventet udvikling

Det forventes, at fondens erhvervsmæssige resultat for 2017 vil ligge på niveau med resultatet for 2016.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		1.154.761	1.092.420
Andre eksterne omkostninger		-80.968	-44.149
Bruttoresultat		1.073.793	1.048.271
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-503.198	-503.198
Resultat før finansielle poster		570.595	545.073
Finansielle indtægter	2	13.219	31.257
Resultat før skat		583.814	576.330
Skat af årets resultat	3	-66.422	-83.888
Årets resultat		517.392	492.442

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Udmøntede uddelinger	490.000	165.000
Regulering af uddelingsrammen	500.000	490.000
Overført resultat	17.392	2.442
	517.392	492.442

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		17.863.526	18.366.724
Materielle anlægsaktiver	4	17.863.526	18.366.724
Anlægsaktiver		17.863.526	18.366.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.782	113.794
Andre tilgodehavender		27.990	365.020
Tilgodehavender		264.772	478.814
Likvide beholdninger		2.961.924	2.187.624
Omsætningsaktiver		3.226.696	2.666.438
Aktiver		21.090.222	21.033.162

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grundkapital		20.010.000	20.010.000
Uddelingsrammen		500.000	490.000
Overført resultat		20.053	2.661
Egenkapital	5	20.530.053	20.502.661
Hensættelse til udskudt skat		260.169	193.747
Hensatte forpligtelser		260.169	193.747
Depositum		262.500	262.500
Langfristede gældsforpligtelser		262.500	262.500
Anden gæld		37.500	74.254
Kortfristede gældsforpligtelser		37.500	74.254
Gældsforpligtelser		300.000	336.754
Passiver		21.090.222	21.033.162
Nærtstående parter	6		

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	503.198	503.198
	503.198	503.198
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	13.219	31.257
	13.219	31.257
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	66.422	83.888
	66.422	83.888
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar		20.127.917
Kostpris 31. december		20.127.917
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.761.193
Årets afskrivninger		503.198
Ned- og afskrivninger 31. december		2.264.391
Regnskabsmæssig værdi 31. december		17.863.526
Afskrives over		40 år

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Grundkapital	Uddelings- rammen	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	20.010.000	490.000	2.661	20.502.661
Udmøntede uddelinger	0	-490.000	0	-490.000
Årets resultat	0	500.000	17.392	517.392
Egenkapital 31. december	20.010.000	500.000	20.053	20.530.053

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 rovdyr anlæg, årlig leje TDKK 1.155, hvoraf der på balancedagen udestår TDKK 237, som forfalder i 2017. Fonden uddeler ligeledes årets overskud til Aalborg Zoologiske Have. Fonden har i indeværende regnskabsår uddelt TDKK 490.

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

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bygge- og Udviklingsfonden Aalborg Zoologiske Have for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Noter, regnskabspraksis

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 12.900 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.

Tilgodehavender

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

Noter, regnskabspraksis

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 udelingsrammen samt overført resultat.

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, 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.

Noter, regnskabspraksis

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.