

Fonden Fængslet

**Fussingsvej 8
8700 Horsens**

CVR-nr. 34 43 34 29

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 05/03 2019

Henning Preben Nørbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	17
Balance 31. december 2018	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2018	21
Noter til årsrapporten	22

Fondsoplysninger

Fonden Fængslet
Fussingsvej 8
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 43 34 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk, formand
Poul Richard Ulsøe, næstformand
Peter Sinding Poulsen
Karen Birgitte Mosbech
Claus Visbye Laursen
Jan Hessellund
Mona Juul

Direktion

Astrid Søres Poulsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Fængslet, der er stiftet af Horsens & Friends A/S. Der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. februar 2019

Direktion

Astrid Søes Poulsen
direktør

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk
formand

Poul Richard Ulsøe
næstformand

Peter Sinding Poulsen

Karen Birgitte Mosbech

Claus Visbye Laursen

Jan Hessellund

Mona Juul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Fængslet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fængslet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 20. februar 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond og har hjemsted i Horsens Kommune. Fonden har erhvervsmæssige aktiviteter og fondens formål er at udvikle og drive aktiviteter indenfor områderne kultur, turisme og uddannelse.

Fondens indtægter tilvejebringes hovedsageligt af kommerciel virksomhed.

Usædvanlige forhold

Fonden har ændret regnskabspraksis. Der er ikke foretaget opdeling i bundne og disponible aktiver. Ændring af anvendt regnskabspraksis har ikke haft effekt på resultat og egenkapital, men effekt på balancesum. I 2017 er balancesummen således reduceret med t.kr. 1.714. Sammenligningstal er tilpasset.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og efter lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Der er ikke i de første regnskabsår vedtaget uddelinger, vedtaget uddelingsramme eller henlæggelser til vedtagne uddelinger. Derfor er de 7 første års resultater anvendt til konsolidering af den bundne kapital, således at fonden har kapital til at videreudvikle de kulturelle og erhvervsmæssige aktiviteter.

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2018 viser et overskud på kr. 889.480, der henlægges til konsolidering. Egenkapitalen bliver således styrket betragteligt, og fondens egenkapital pr. 31.12.2018 er på kr. 4.930.905. Fondens soliditetsgrad er nu på 23 %. Budgettet for 2019 vil sikre en fortsat konsolidering af egenkapitalen, idet der budgetlægges med et driftsresultat på ca. 5 % af omsætningen.

2018 har igen været et år, hvor FÆNGSLET har investeret tid, kræfter og penge i udvikling af helt nye tiltag, som allerede i indeværende år har båret frugt. Det var således året, hvor vi fik besøg af Verdensballetten første gang, havde 11 spilleaftener med Frygt FÆNGSLET (et haunted house i FÆNGSLETs kælder) i samarbejde med Dystopia Entertainment, fik skabt en helt ny musikfestival Wall of Sound i tæt samarbejde med Horsens & Friends, kulturafdelingen og Kulisselageret, fik markeret os som en populær markedsplads for både loppe- og julemarked, tilbød børneaktiviteter i alle skoleferier og endelig året, hvor vi kunne invitere Horsens-borgerne inden for til lancering af den flotte, nye lyssætning på FÆNGSLET, som vi havde fået donationer til fra Sydbank Fonden og den lokale Asger Nielsens Fond. Plus alt det 'sædvanlige' i eventkalenderen.

Det var også året, hvor vi kom langt med planerne for Den grønne Ring – 600 nye parkeringspladser, en åbning af parkerne og en flot ny allé. Vi fik desuden istandsat flere kvadratmeter til nye lejemål, som med det samme er blevet lejet ud, hvorfor vi hele året har kørt med fuld belægning på alle erhvervslejemål, der til sammen nu tæller ca. 30 CVR-numre. Efter et meget travlt andet halvår i konferenceafdelingen kunne vi ved årsskiftet konstatere, at vi stort set kom i mål i forhold til budgettet, og vi kan allerede nu se, at 2019 bliver et stort år for møder og konferencer på FÆNGSLET. Også vores vandrehjem SleepIn toppede sidste års gode vækstkurve.

Som et af årets helt store højdepunkter skal slutteligt nævnes, at vi kort før sommerferien kunne gå ud med nyheden om, at A.P. Møller Fonden og Realdania hver har doneret 40 mio. kr. og den lokale Familien Hede Nielsens Fond 3 mio. kr. til opførelsen af FÆNGSLETs nye kultur- og konferencesal Vestsalen. En facilitet, som vil være unik for hele regionen og tiltrække både erhvervsliv og kulturpublikum fra ind- og udland. Selvom de sidste fondsmidler endnu mangler, før Vestsalen er fuldt finansieret, er processen så småt i gang, og vi anslår, at byggeriet står færdigt med udgangen af 2021.

Og tiden kommer ikke til at stå stille på FÆNGSLET i det kommende år. I 2019 vil vi lægge flere nye events til de allerede eksisterende – blandt andet et E-sportsevent, et Grundlovsdagsarrangement og en ølfestival – og vi vil fortsat istandsætte nye kvadratmeter til erhvervslejemål, ligesom vi imødeser flere og større erhvervsarrangementer. Vi renoverer og ombygger derudover et større kælderområde, så Fængselsmuseet kan etablere en helt ny udstilling i FÆNGSLETs kælder mod syd – en særdeles spændende og nytænkende udvidelse og omlægning af rundgangen i museet åbner dermed i løbet af 2019.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden FÆNGSLETs bestyrelse leder generelt fonden i overensstemmelse med "Anbefalinger for god fondsledelse".

Ledelsesberetning

1. Åbenhed og kommunikation

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:

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

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:

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

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:

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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:

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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 anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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 anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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 anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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:

- 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

Ledelsesberetning

valgperiode,

- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledeshverv, 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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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:

Fonden følger ikke anbefaling, da fonden ikke har datterselskaber.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

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.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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,
- 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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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 anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside:

Fonden følger ikke anbefaling, da fonden har fravalgt dette punkt i sin forretningsorden og henholder sig til de øvrige punkter i forretningsordenens punkt 1, der sikrer en hensigtsmæssig sammensætning af

Ledelsesberetning

bestyrelsen.

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 anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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:

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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:

Anbefalingen følges for så vidt angår formand, næstformand og direktør. De øvrige bestyrelsesmedlemmer udfører deres hverv uden 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 anbefaling, da vederlag for bestyrelse og direktør fremgår af årsrapporten.

Sammensætning af fondens bestyrelse:

Poul Richard Ulsøe (Næstformand) - 75 år - Mand - Holmboes Alle 8, 7. th., 8700 Horsens
Næstformand, FÆNGSLET - Indtrådt i bestyrelsen d. 27.02.2012

Peter Sinding Poulsen - 45 år - Mand - Klostervej 25, 8680 Ry
Kommunaldirektør, Horsens Kommune - Indtrådt i bestyrelsen d. 08.12.2014

Claus Visbye Laursen - 45 år - Mand - Højlyngen 6, 8210 Aarhus V
Direktør, Horsens & Friends - Indtrådt i bestyrelsen d. 01.01.2018

Karen Birgitte Mosbech - 61 år - Kvinde - Mantziusvej 3, 2900 Hellerup
Adm. Direktør, Freja Ejendomme/Statens Ejendomssalg - Indtrådt i bestyrelsen d. 27.02.2012

Henning Nørbæk (Formand) - 67 år - Mand - Skovbrynet 53, 8700 Horsens
Bestyrelsesformand, FÆNGSLET - Indtrådt i bestyrelsen d. 27.02.2012

Jan Hessellund - 49 år - Mand - Husoddebakken 12, 8700 Horsens
Direktør, Billund Lufthavn - Indtrådt i bestyrelsen d. 01.03.2017

Ledelsesberetning

Mona Juul - 51 år - Kvinde - Amballegård 41, 8700 Horsens
Folketingskandidat C - Indtrådt i bestyrelsen d. 01.03.2017

Bestyrelsens andre ledelseshverv

Poul Richard Ulsøe (Næstformand):

HOTEK A/S, bestyrelsesmedlem | BLUNICO A/S, formand.

Claus Visbye Laursen:

ROSA (Dansk Rock Samråd), bestyrelsesmedlem | SPOT festivalen, bestyrelsesformand.

Karen Birgitte Mosbech:

BID (BYGHERREFORENINGEN I DANMARK), bestyrelsesmedlem | BOLIGFONDEN KUBEN, formand.

Jan Hessellund:

BDL (BRANCHEFORENINGEN DANSK LUFTFART), næstformand | Foreningen Legoland Billund Resort, bestyrelsesmedlem.

Mona Juul:

ENVISION REKLAMEBUREAU A/S, bestyrelsesmedlem | Erhverv Aarhus, næstformand | Kreativitet & Kommunikation, bestyrelsesmedlem | DANSK ERHVERV, bestyrelsesmedlem | Fonden Voxhall, bestyrelsesmedlem | ORCHESTRA A/S, bestyrelsesmedlem | Eniig Fiber A/S, bestyrelsesmedlem | FCG, bestyrelsesmedlem | ANEW ApS, formand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Fængslet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret, da Fonden Fængslet ikke foretager opdeling i bundne og disponible aktiver. Ændring af anvendt regnskabspraksis har ikke haft effekt på resultat eller egenkapital, men på balancesum. I 2017 er balancesummen således reduceret med t.kr. 1.714. Der er foretaget tilpasninger af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Fonden anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter fondens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Tilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet, og såfremt betingelserne for tilskuddet er opfyldt. Hvis tilskud modtages før afholdelse af de tilknyttede omkostninger, indregnes tilskuddet under periodeafgrænsningsposter, hvorved indtægtsførslen udskydes. Modtagne tilskud bestemt til forhøjelse af grundkapitalen indregnes direkte på egenkapitalen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt indregning af tilskud i takt med at de pågældende aktiver afskrives.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle fondsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Fondens egenkapital består dels af oprindelig grundkapital samt konsolidering af fondsformuen.

Fondsskat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne tilskud, der vedrører investeringer.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som fondens resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af fondens fondskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.485.430	13.584.701
Personaleomkostninger	1	<u>(8.968.157)</u>	<u>(8.889.061)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.517.273	4.695.640
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(2.215.883)</u>	<u>(2.006.145)</u>
Resultat før finansielle poster		1.301.390	2.689.495
Finansielle omkostninger	3	<u>(160.881)</u>	<u>(185.222)</u>
Resultat før skat		1.140.509	2.504.273
Skat af årets resultat	4	<u>(251.029)</u>	<u>(553.221)</u>
Årets resultat		<u>889.480</u>	<u>1.951.052</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til konsolidering		<u>889.480</u>	<u>1.951.052</u>
		<u>889.480</u>	<u>1.951.052</u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		16.935.440	16.323.788
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		497.881	278.090
Materielle anlægsaktiver under udførelse		304.582	190.726
Materielle anlægsaktiver	5	<u>17.737.903</u>	<u>16.792.604</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.737.903</u>	<u>16.792.604</u>
Færdigvarer og handelsvarer		391.545	331.133
Varebeholdninger		<u>391.545</u>	<u>331.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		592.162	2.439.617
Andre tilgodehavender		333.902	185.233
Udskudt skatteaktiv	6	72.962	323.991
Periodeafgrænsningsposter		305.203	276.700
Tilgodehavender		<u>1.304.229</u>	<u>3.225.541</u>
Likvide beholdninger		<u>2.398.756</u>	<u>2.327.191</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.094.530</u>	<u>5.883.865</u>
Aktiver i alt		<u>21.832.433</u>	<u>22.676.469</u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Henlagt til konsolidering		4.630.905	3.741.425
Egenkapital		4.930.905	4.041.425
Gæld til realkreditinstitutter		4.389.871	4.609.275
Anden gæld		3.335.420	3.335.420
Periodeafgrænsningsposter	7	5.737.480	5.897.687
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.462.771	13.842.382
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	468.010	464.000
Kreditinstitutter		13.112	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		180.622	172.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		515.593	1.514.630
Anden gæld		1.321.794	1.755.510
Periodeafgrænsningsposter		899.273	876.812
Deposita		40.353	9.210
Kortfristede gældsforpligtelser		3.438.757	4.792.662
Gældsforpligtelser i alt		16.901.528	18.635.044
Passiver i alt		21.832.433	22.676.469
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Henlagt til konsolidering</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	3.741.425	4.041.425
Årets resultat	0	889.480	889.480
Egenkapital 31. december 2018	300.000	4.630.905	4.930.905

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Årets resultat		889.480	1.951.052
Reguleringer	12	1.653.086	1.793.229
Ændring i driftskapital	13	238.845	(6.117.478)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.781.411	(2.373.197)
Renteudbetalinger og lignende		(160.881)	(185.222)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.620.530	(2.558.419)
Køb af materielle anlægsaktiver		(2.346.684)	(3.752.098)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(2.346.684)	(3.752.098)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(215.393)	(176.725)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	(164.580)
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(215.393)	4.658.695
Ændring i likvider		58.453	(1.651.822)
Likvider 1. januar 2018		2.327.191	3.979.013
Likvider 31. december 2018		2.385.644	2.327.191
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.398.756	2.327.191
Kreditinstitutter		(13.112)	0
Likvider 31. december 2018		2.385.644	2.327.191

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.503.111	7.742.101
Pensioner	967.082	745.370
Andre omkostninger til social sikring	210.196	166.999
Andre personaleomkostninger	287.768	234.591
	8.968.157	8.889.061
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>21</u>

Vederlag til direktion og bestyrelse er som følger:

Bestyrelse

Bestyrelsesformand kr. 120.000 (2017: 120.000 bestyrelseshonorar og kr. 185.000 i konsulenthonorar)

Næstformand kr. 25.000 (2017: 25.000)

Direktion kr. 626.310 (2017: 727.189)

	2018	2017
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.215.883	2.006.145
	2.215.883	2.006.145
der fordeler sig således:		
Bygninger	2.019.269	1.796.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.614	209.435
	2.215.883	2.006.145

Noter til årsrapporten

	2018	2017	
	kr.	kr.	
3 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	160.881	185.222	
	160.881	185.222	
4 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	251.029	553.221	
	251.029	553.221	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Materielle an-
	ninger	driftsmateriel	lægsaktiver un-
	og byg-	og inventar	der udførelse
	ninger	og inventar	der udførelse
Kostpris 1. januar 2018	21.273.033	1.095.841	190.726
Overført	728.000	0	0
Tilgang i årets løb	2.630.923	416.405	304.582
Afgang i årets løb	0	0	(190.726)
Kostpris 31. december 2018	24.631.956	1.512.246	304.582
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	4.949.247	817.751	0
Overført	728.000	0	0
Årets afskrivninger	2.019.269	196.614	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	7.696.516	1.014.365	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	16.935.440	497.881	304.582

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	(323.991)	(877.212)
Anvendt i året	<u>251.029</u>	<u>553.221</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	<u>(72.962)</u>	<u>(323.991)</u>
Materielle anlægsaktiver	17.385	78.252
Låneomkostninger	(10.450)	(10.450)
Skattemæssigt underskud	(79.897)	(391.793)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>72.962</u>	<u>323.991</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>72.962</u>	<u>323.991</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>72.962</u>	<u>323.991</u>

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende investeringer.

Langfristede periodeafgrænsningsposter

Kostpris primo	8.494.404
Tilgang	814.500
Akkumuleret indtægtsførsel primo	2.596.717
Årets indtægtsførsel	974.707
Regnskabsmæssig værdi	5.737.480

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2018	31. december 2018	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.823.275	4.607.881	218.010	3.444.198
Anden gæld	3.585.420	3.585.420	250.000	2.335.000
Periodeafgrænsningsposter	5.897.687	5.737.480	0	0
	14.306.382	13.930.781	468.010	5.779.198

9 Eventualposter mv.

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og under iagttagelse af lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Ved fondens opløsning skal fondens formue anvendes til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Herudover påhviler der ikke fonden forpligtelser udover det i årsregnskabet indregnede.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.608, er der stillet kommunegaranti samt salgsforbud med realkreditinstitut som påtaleberettiget.

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Fondens nærtstående parter er Horsens Kommune, Freja Ejendomme A/S, Business Horsens, Horsens & Friends A/S, Billund Airport, der alle er repræsenteret i fondens bestyrelse.

Transaktioner

Der er i årets løb modtaget i alt t.kr. 1.317 i vederlag mv. for udført arbejde fra Horsens Kommune (2017: t.kr. 4.471). Der er i årets løb modtaget i alt t.kr. 1 i vederlag for udført arbejde fra Business Horsens, t.kr. 146 fra Horsens & Friends A/S, t.kr. 34 fra Billund Airport. Fonden Fængslet har modtaget husleje t.kr. 132 fra Horsens & Friends A/S.

Fonden Fængslet har i 2018 modtaget husleje t.kr. 4.636 fra Horsens Museum (2017 t.kr. 3.648 fra Horsens Museum). Fonden Fængslet har i 2018 modtaget administrationshonorar t.kr. 3.333 fra Horsens Museum (2017: t.kr. 2.854). Det er ledelsens opfattelse, at aftale om husleje samt administrationshonorar er indgået på markedsvilkår.

Fonden Fængslet har optaget gældsbrief til Horsens Kommune.

Fonden Fængslet har gældsforpligtelser til Horsens Museum. Der er ikke foretaget renteberegning af mellemregningen.

Bestyrelsen har modtaget t.kr. 145 i bestyrelseshonorar i 2018 (2017: t.kr. 145 i bestyrelseshonorar og t.kr. 185 i konsulenthonorar). Direktionen har modtaget løn t.kr. 626 i 2018 (2017: t.kr. 727).

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	160.881	185.222
Indtægtsførsel af tilskud	(974.707)	(951.359)
Af- og nedskrivninger	2.215.883	2.006.145
Skat af årets resultat	251.029	553.221
	<u>1.653.086</u>	<u>1.793.229</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(60.412)	(38.941)
Ændring i tilgodehavender	1.670.283	(2.443.917)
Ændring i leverandører mv.	(1.371.026)	(3.634.620)
	<u>238.845</u>	<u>(6.117.478)</u>