

Fonden Waterlife
c/o Kim Larsen, Landevejen 117
5883 Oure

CVR-nr. 38 06 89 46

ÅRSRAPPORT
2017/18

Godkendt på årsregnskabsmødet, den 4/12 2018

Martin Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Fonden Waterlife.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Oure, den 4. december 2018

Bestyrelse

Kim Larsen
Formand

Martin Justesen
Næstformand

Percy Sørensen

Nicolai Birkedal

Per Skårup Rasmussen

Lars Storgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til fondsbestyrelsen i Fonden Waterlife

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Waterlife for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 1 i årsregnskabet fremgår det, at der er væsentlig usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften, som følge af manglende tilsagn om finansiering.

Det er vores opfattelse, at fonden ikke har fremlagt reelle alternativer til at fortsætte driften, idet fonden ikke har opnået tilsagn om finansiering af udvikling af projektet. Som følge heraf vurderer vi at nedskrivning af udviklingsomkostningerne er nødvendig og en nedskrivning medfører kapitaltab i strid med fondslovgivningens bestemmelser herom.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den afvikling, og indregning og måling af fondens aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opføre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftede konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af væsentlig usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften. Ledelsesberetningen indeholder ikke fyldestgørende information herom, og vi har derfor konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af, at årsregnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Svendborg, den 4. december 2018

Tranberg
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26063655

Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Waterlife c/o Kim Larsen, Landevejen 117 5883 Oure
	E-mail: Kims.kts@gmail.com
	CVR-nr: 38 06 89 46
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kim Larsen, formand Martin Justesen, næstformand Percy Sørensen Nicolai Birkedal Per Skårup Rasmussen Lars Storgaard
Pengeinstitut	Fynske Bank A/S Langgade 20 5874 Hesselager
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået af forberedelse til opførelse af ejendommen Waterlife.

Den fondsmæssige virksomhed består i stillingstagen til uddelinger i overensstemmelse med vedtægternes § 10 samt administration og forvaltning af fondens midler.

Fonden blev etableret den 14. april 2016 med det formål opføre og drive ejendommen "Waterlife"- et center for aktiviteter primært i vand.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Der er i regnskabsåret ikke uddelt midler i henhold til vedtægternes §10

Regnskabsåret er gået med forhandlinger med Svendborg Kommune vedrørende planmæssige forhold og præsentation af projektet.

Som omtalt i sidste årsrapport har Svendborg Kommune i september 2017 bevilget 225.000 kr. til udvikling af projektet, og der er efterfølgende blevet foretaget en behovsanalyse af projektet.

Fonden er nu i dialog med Lokale- og Anlægsfonden og andre fonde om finansiering af den videre udvikling og opførelse af projektet, men dette har ikke på nuværende tidspunkt udmøntet sig i konkrete tilsagn.

Regnskabsårets økonomiske udvikling og resultat anses for utilfredsstillende som følge af den manglende fremdrift i projektet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Bestyrelsen har gennemgået og taget stilling til Erhvervsstyrelsens anbefaling for god fondsledelse.

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 ikke anbefalingen.

Ikke formaliseret, men aftalt, at formanden er den eneste der på fondens vegne udtaler sig til offentligheden.

Ledelsesberetning

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 anbefalingen.
Emnet behandles på årsmødet.

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 anbefalingen.
Bestyrelsesformanden er ansvarlig for indkaldelse til bestyrelsesmøderne og står for ledelsen af disse.

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 ikke anbefalingen.
På grund af fondens størrelse udføres kasserer opgaver af et bestyrelsesmedlem. Herudover udfører bestyrelsesmedlemmer ikke driftsopgaver for fonden.

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.

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.

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

Ledelsesberetning

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:

- 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,
- 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.

Fonden følger anbefalingen.

Fonden angiver hvert bestyrelsesmedlems oplysninger i ledelsesberetningen.

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 anbefalingen.

Der er ingen dattervirksomheder.

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,

Ledelsesberetning

- 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 anbefalingen.

Bestyrelsen består af 6 medlemmer, hvoraf 2 anses for uafhængige.

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.

Bestyrelsen udpeges for en periode på 2 år.

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 anbefalingen.

Der er ikke fastlagt en aldersgrænse.

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 ikke anbefalingen.

Foretages ikke.

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 ikke anbefalingen.

Der er ingen direktør i fonden.

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.

Ledelsesberetning

Fonden følger anbefalingen.
Bestyrelsen er ulønnet.

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.
Bestyrelsen er ulønnet.

Bestyrelsen er sammensat af følgende medlemmer:

Kim Larsen - Bestyrelsesformand
57 år, mand, tømrer - indtrådt i bestyrelsen 14/4 2016
Bestyrelsesmedlem i Gudme Svømmeklub
Udpeget af Gudme Svømmeklub(stifter).

Martin Justesen - næstformand
38 år, mand, advokat - indtrådt i bestyrelsen 14/4 2016
Udpeget af fonden.

Per Skaarup Rasmussen - kasserer
57 år, mand, registreret revisor - indtrådt i bestyrelsen 14/4 2016
Udpeget af fonden.

Lars Storgaard
57 år, mand, IT-chef - indtrådt i bestyrelsen 14/4 2016
Bestyrelsesmedlem i Gudme Svømmeklub
Udpeget af Gudme Svømmeklub(stifter).

Percy Sørensen
48 år, mand, teknisk servicemedarbejder - indtrådt i bestyrelsen 2/10 2018
Udpeget af Oure Gudme IF(stifter).

Nicolai Birkedal
49 år, mand, projektleder og fridykker - indtrådt i bestyrelsen 1/4 2018
Udpeget af fonden.

Der har i regnskabsåret ikke været udbetalt bestyrelseshonorar og administrationshonorar.

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fondens uddelingspolitik er udmyntet i overensstemmelse med fondens vedtægter. Der foretages p.t. ikke uddelinger fra fonden.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Waterlife for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Den disponible egenkapital består af henlæggelser til senere uddelinger samt overført resultat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. juli til 30. juni

Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	-10.961	-11.882
RESULTAT FØR SKAT	-10.961	-11.882
ÅRETS RESULTAT	-10.961	-11.882
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-10.961	-11.882
DISPONERET I ALT	-10.961	-11.882

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

Note	2018	2017
2 Udviklingsprojekter under udførelse	1.149.243	622.643
Immaterielle anlægsaktiver	1.149.243	622.643
ANLÆGSAKTIVER	1.149.243	622.643
Likvide beholdninger	26.414	43.887
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.414	43.887
AKTIVER	1.175.657	666.530

Balance pr. 30. juni**Passiver**

Note	2018	2017
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	-22.843	-11.882
3 EGENKAPITAL	277.157	288.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.750	10.325
Anden gæld	876.750	368.087
Kortfristede gældsforpligtelser	898.500	378.412
GÆLDSFORPLIGTELSE	898.500	378.412
PASSIVER	1.175.657	666.530
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

2017/18 2016/17

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om fondens fortsatte drift på grund af manglende tilsagn fra andre fonde om finansiering af den videre udvikling og opførelse af projektet.

Det bedømmes dog, at der vil komme donationer fra andre fonde, og der er lavet aftale med kreditorer, således at der ikke er betalingskrav vedrørende den opførte gæld før der opnås finansiering af projektet.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fondens fortsatte drift.

Der henvises i øvrigt til omtalen i ledelsesberetningen.

	Udviklings- projekter under udførelse
2 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2017	622.643
Årets tilgang	526.600
Årets afgang	0
	1.149.243
Af-/nedskrivninger 1. juli 2017	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	0
	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	
	1.149.243

Noter

	1/7 2017	Forslag til resultat- disponering	30/6 2018
3 Egenkapital			
Grundkapital	300.000	0	300.000
Overført resultat	0	-22.843	-22.843
	<u>300.000</u>	<u>-22.843</u>	<u>277.157</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kim Larsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-044337664547
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2018 kl.: 13:44:20
Underskrevet med NemID

Martin Johan Justesen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-983893057210
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2018 kl.: 15:49:35
Underskrevet med NemID

Lars Storgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-769867315363
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2018 kl.: 18:35:05
Underskrevet med NemID

Percy Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-175830534340
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2018 kl.: 23:36:08
Underskrevet med NemID

Nicolai Birkedal

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-005013096061
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2018 kl.: 08:18:00
Underskrevet med NemID

Per Skaarup Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-952033270036
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2018 kl.: 08:18:55
Underskrevet med NemID

Morten Heitmann

Som Revisor NEM ID
RID: 1235460036696
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2018 kl.: 15:51:41
Underskrevet med NemID

Martin Johan Justesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-983893057210
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2018 kl.: 15:54:06
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 88b208e9KThj16206625