



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## Fonden Bevaring Sjælland - Videncenter for bevaring af kulturarven

Vasebækvej 30 D

4600 Køge

(CVR-nr. 38 40 67 52)

### Årsrapport for 2018

Godkendt på på bestyrelsesmødet den 9/4 - 2019

Rene Larsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Fondsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>7</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>15</b>
Resultatopgørelse	<b>19</b>
Balance	<b>20</b>
Noter	<b>22</b>

## Fondsoplysninger

2

**Fonden** Fonden Bevaring Sjælland - Videncenter for bevaring af kulturarven  
Vasebækvej 30 D  
4600 Køge

CVR-nr.: 38 40 67 52  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Bestyrelse** Rene Larsen, formand  
Anne-Marie Haagh Christensen  
Ole Lass Jensen  
Ulla Schaltz  
Kirsten Nielsen Nicolaisen  
Erik Swiatek

**Direktion** Simon Botfeldt

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

## Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Bevaring Sjælland - Videncenter for bevaring af kulturarven.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 9. april 2019

### Direktion

Simon Botfeldt

### Bestyrelse

Rene Larsen  
Formand

Anne-Marie Haagh Christensen

Ole Lass Jensen

Ulla Scholtz

Kirsten Nielsen Nicolaisen

Erik Swiatek

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

### Til bestyrelsen i Fonden Bevaring Sjælland - Videncenter for bevaring af kulturarven

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bevaring Sjælland - Videncenter for bevaring af kulturarven for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### 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 selskabet 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 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 selskabet, 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 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.

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.

Køge, den 9. april 2019

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92



Ruddi Carlsen  
statsautoriseret revisor  
mne5523

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at udføre konserveringsarbejde og rådgivning i forbindelse hermed for museer, arkiver og lignende samt for offentlige og private institutioner og personer.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på kr. 326.146. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2018 og balancen pr. 31. december 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Redegørelse for uddelingpolitik**

Der foretages ikke uddelinger.

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Det forventes, et positivt resultat for 2019.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.



## Ledelsesberetning

8

## Redegørelse for god Fondsledelse

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan det oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	<b>Rene Larsen</b>	<b>Anne-Marie Christensen</b>	<b>Ole Lass Jensen</b>	<b>Ulla Scholtz</b>
Stilling	Formand for fonden	Bestyrelsesmedlem i fond + medarbejder repræsentant	Bestyrelsesmedlem i fond	Bestyrelsesmedlem i fond
Alder / fødeår	1951	1962	1955	1967
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	1. januar 2016	1. januar 2016	12. januar 2017	1. januar 2016
Genvalg har fundet sted?	Nej	Ja	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	December 2020	December 2020	December 2021	December 2020
Medlemmets særlige kompetencer	Bevaringsområdet	Medarbejder repræsentant	Viden om arkæologi	Viden om nyere tid
Øvrige ledelseserhverv	Nej	Nej	Museumsdirektør	Museumsdirektør
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Nej	Ja	Ja

	<b>Kirsten Nielsen Nicolaisen</b>	<b>Erik Swiatek</b>
Stilling	Bestyrelsesmedlem i fond	Bestyrelsesmedlem i fond
Alder	1970	1949
Køn	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	12. januar 2017	11. januar 2018
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	December 2021	December 2022
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervserfaring	Byrådsmedlem
Øvrige ledelseserhverv	Nej	Udvalgsformand mv.
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja

Vedrørende aflønning af bestyrelsen henvises til note 1.

## Ledelsesberetning

### God Fondsledelse

Fonden følger      Fonden følger ikke      Ikke relevant  
Fonden forklarer

#### 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		
--	---------------	--	--

#### 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		
--	---------------	--	--

##### 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		
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		

##### 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		
--	---------------	--	--

## Ledelsesberetning

### God Fondsledelse

	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
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		
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		
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		
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.			IR

## Ledelsesberetning

### God Fondsledelse

Fonden følger      Fonden følger ikke      Ikke relevant  
Fonden forklarer

#### 2.4 Uafhængighed

<p>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:</p> <p>medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <p>- 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, 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,</p> <p>- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</p> <p>- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</p> <p>- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</p> <p>- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</p>	<p>Fonden følger</p>		
---	----------------------	--	--

## Ledelsesberetning

### God Fondsledelse

	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.			

### 2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger		
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Ifølge vedtægterne tilbyder fonden hjemstedskommunens byråd en plads i bestyrelsen. Derudover udpeges 2 museumsfaglige personer fra museer i fondens geografiske og/eller faglige områder. Desuden siger vedtægterne, at medlemmerne som udpeges til bestyrelsen, så vidt muligt skal følge én eller flere af følgende kompetencer: en konserveringsmæssig baggrund, en museumsfaglig baggrund, have erfaring i ledelse, have økonomisk indsigt, have juridisk indsigt eller i øvrigt have en erfaring, der anses for nyttig for institutionen.	

## Ledelsesberetning

### God Fondsledelse

	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
		Der er typisk erhvervs- og fagligt aktive personer, som udpeges til bestyrelsen, men som en fagligt meget specialiseret erhvervsdrivende fond, ønsker fonden at have mulighed for i særlige tilfælde at kunne udpege fagligt aktive personer, som har en høj alder og som besidder en særlig stor ekspertise og erfaring inden for et område, som kan gavne fondens virksomhed. Fonden finder derfor ikke, at der er behov for eller, at det er formålstjenligt at fastsætte en aldersgrænse.	

### 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		
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		

### 3. Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger		
---	---------------	--	--

## Ledelsesberetning

### God Fondsledelse

	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
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		

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Bevaring Sjælland - Videncenter for bevaring af kulturarven er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.



## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler, 10 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

19

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.813.645</b>	<b>2.703.235</b>
1 Personaleomkostninger	-3.267.582	-2.750.725
Af- og nedskrivninger	-98.930	-81.725
<b>Driftsresultat</b>	<b>447.133</b>	<b>-129.215</b>
Andre finansielle indtægter	923	1.344
Andre finansielle omkostninger	-26.615	-13.620
<b>Resultat før skat</b>	<b>421.441</b>	<b>-141.491</b>
2 Skat af årets resultat	-95.295	26.519
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>326.146</b>	<b>-114.972</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	326.146	-114.972
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>326.146</b>	<b>-114.972</b>

Balance pr. 31. december

20

## AKTIVER

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Indretning af lejede lokaler	521.320	230.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.303	193.088
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>761.623</b>	<b>424.009</b>
Værdipapirer	631.288	653.511
Andre tilgodehavender	102.000	102.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>733.288</b>	<b>755.511</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.494.911</b>	<b>1.179.520</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.063.959	342.564
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	135.300	272.480
Selskabsskat	0	340
Udskudt skatteaktiv	0	4.028
Andre tilgodehavender	0	16.507
Periodeafgrænsningsposter	17.668	3.819
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.216.927</b>	<b>639.738</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.204.817</b>	<b>1.126.806</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.421.744</b>	<b>1.766.544</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.916.655</b>	<b>2.946.064</b>

Balance pr. 31. december

21

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Fondskapital	1.663.669	1.663.669
Overført resultat	297.216	-28.930
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.960.885</b>	<b>1.634.739</b>
Udskudt skat	6.692	0
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>6.692</b>	<b>0</b>
Periodeafgrænsningsposter	98.000	112.000
<b>4 Langfristet gæld i alt</b>	<b>98.000</b>	<b>112.000</b>
Periodeafgrænsningsposter	14.000	14.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	103.320	4.675
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>184.874</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	621.800	159.568
Selskabsskat	84.381	0
Anden gæld	1.842.703	1.021.082
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>2.851.078</b>	<b>1.199.325</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>2.949.078</b>	<b>1.311.325</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.916.655</b>	<b>2.946.064</b>
<b>5 Eventualposter</b>		

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	3.170.936	2.621.472
Andre udgifter til social sikring	96.646	129.253
	<u><b>3.267.582</b></u>	<u><b>2.750.725</b></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6,3</u>	<u>5,4</u>
Der er udbetalt bestyrelseshonorar i 2018 med kr. 10.000 til bestyrelsesformanden og kr. 5.000 til de øvrige bestyrelsesmedlemmer.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	84.575	0
Årets regulering af udskudt skat	10.720	-26.519
	<u><b>95.295</b></u>	<u><b>-26.519</b></u>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi	135.300	272.480
A conto faktureret	-184.874	0
	<u><b>-49.574</b></u>	<u><b>272.480</b></u>
Indregnet under aktiver	135.300	272.480
Indregnet under kortfristet gæld	184.874	0
	<u><b>-49.574</b></u>	<u><b>272.480</b></u>
<b>4 Langfristet gæld</b>		
Periodeafgrænsningsposter er tilskud til anlægsaktiver, hvor posten reduceres over 10 år. Rest efter 5 år udgør kr. 42.000.		

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>5 Eventualposter</b>		
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Leasingaftaler uopsigeligt i 3 år, forpligtelse	<u>104.598</u>	
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser indtil 2028 på kr.	<u>2.300.000</u>	



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Erik Henning Swiatek

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-972101356534

IP: 83.94.xxx.xxx

2019-04-16 08:44:09Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>