

Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken

Dallundvej 63, 5471 Søndersø
CVR-nr. 38 71 44 49

Årsrapport for regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 11.06.18

Nanna Rebecca Kirkebjerg
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 26

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken
Dallundvej 63
5471 Søndersø
Hjemsted: Søndersø
CVR-nr.: 38 71 44 49
Regnskabsår: 05.10 - 31.12

Overordnet Faglig Leder

Nanna Rebecca Kirkebjerg

Bestyrelse

Nanna Rebecca Kirkebjerg
Arend Døssing
Rune Aagaard Rønning-Bæk
Jens Nørgaard Oddershede

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17 for Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17.

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

Søndersø, den 11. juni 2018

Den Overordnede Faglige Leder

Nanna Rebecca Kirkebjerg

Bestyrelsen

Nanna Rebecca Kirkebjerg
Formand

Arend Døssing

Rune Aagaard Rønning-Bæk

Jens Nørgaard Oddershede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken for regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17 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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed vedrørende fondens fortsatte drift. Fondens har realiseret et underskud på t.DKK. 650 og har en presset likviditet. Ledelsen forventer at skabe et positivt cashflow i 2018 og forventer at holde sig inden for den nuværende kreditramme. Det kræver at fonden opnår deres mål om antal indlæggelser pr. uge. Ledelsen aflægger derfor regnskabet efter de principper, der gælder for virksomheder i drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af indretning af lejede lokaler på t.DKK. 169 og det indregnede skatteaktiv på t.DKK. 183 i balancen. Vi er enige med ledelsen i den regnskabsmæssige behandling af indretning af lejede lokaler og skatteaktivet. Vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fonden, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Odense, den 11. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33725

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive klinikken, herunder skabe et hjemligt miljø med mindst muligt institutionspræg og mest mulig hensyntagen til beboernes individuelle behov for pleje og omsorg i tæt samarbejde med lægefaglig og social ekspertise. Der efterstræbes en kulturel og social velafbalanceret tilværelse for patienterne/beboerne.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er usikkerhed om den fortsatte drift. Fonden har indregnet indretning af lejede lokaler med t.DKK. 169 og et udskudt skatteaktiv med t.DKK. 183 ud fra den forudsætning, at udviklingen vendes og ledelsen vurderer, at der skabes overskud inden for den nærmeste fremtid.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 05.10.16 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -649.872. Balancen viser en egenkapital på DKK 178.985.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed omkring fondens fortsatte drift. Fonden har realiseret et underskud på t.DKK. 650 og har en presset likviditet. Ledelsen forventer at skabe et positivt cashflow i 2018 og forventer at holde sig inden for den nuværende kreditramme. Det kræver at fonden opnår deres mål om antal indlæggelser pr. uge. Ledelsen aflægger derfor regnskabet efter de principper, der gælder for virksomheder i drift.

Fondens uddelingspolitik

Fondens eventuelle årlige overskud opgjort i henhold til årsregnskabsloven med tillæg af frie reserver og efter fradrag af henlæggelser i henhold til årsregnskabsloven og efter rimelig konsolidering af Fonden skal anvendes til:

- Efter bestyrelsens skøn i overensstemmelse med Fondens formål
- Udbetaling af overskud som økonomisk støtte til indlagte patienter/beboere på Luciaklinikken
- Bidrag til udvikling af skovområder og ejendomme

Bestyrelsen er frit stillet i sit skøn over anvendelsen af de til uddeling værende disponible

beløb, herunder med hensyn til om der et givent år skal ske uddeling af alle Fondens frie reserver eller kun en del heraf. I sidstnævnte tilfælde overføres resterende disponibelt beløb til det efterfølgende regnskabsår.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt 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.

Denne anbefaling følges - Nanna Kirkebjerg udtaler sig og er den overordnede faglige leder.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Bestyrelsen er opmærksom på behovet for at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Så snart fondens drift tillader det, vil der blive taget skridt til at adskille formands- og driftsopgaver.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Her arbejder fondens bestyrelse på billeder, CV'er og de andre punkter som nævnes og inden den 01.07.2018 vil disse oplysninger være tilgængelige på Luciaklinikken's hjemmeside.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges - af vedtægterne fremgår at valgperioden er 4 år.

Anbefaling 2.5.2

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

Det er generelt mod fondens filosofi, at sætte tal på alder, det er kompetence der tæller.

Anbefaling 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.

Dette vil blive foretaget fra 01.07.2018 og frem.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

Lige nu er arbejdet vederlagsfrit. Dette pga. Luciaklinikken iværksætter og manglende overskud. Når der er overskud i henhold til planen i 2020, vil der uddeles fast vederlag og bonus ved resultater.

Anbefaling 3.2

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.

Denne anbefaling følges.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 4 medlemmer.

Nanna Rebecca Kirkebjerg, 1975

Stilling: Speciallæge i almen medicin v. Bylægen Peer Kirkebjerg og Filosoflægerne

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2020.

Særlige kompetencer: Speciallæge i almen medicin og uddannet i antroposofisk medicin samt forskeruddannet i Health Science.

Øvrige ledelseserhverv: Ejer af Filosoflægerne. Bestyrelsesmedlem af FONDEN AF 1870.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Arend Døssing, 1968

Stilling: Vejleder i Vejledning og Mestring, Odder kommune.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2020.

Særlige kompetencer: Vejleder i vejledning og mestring for Odder Kommune for mennesker med psykiske lidelser samt uddannet NADA-akupunktør.

Øvrige ledelseserhverv:

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Rune Aagaard Rønning-Bæk, 1975

Stilling: Partner, Focus Advokater.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2020.

Særlige kompetencer: Jura

Øvrige ledelseserhverv: Direktør for Advokatanpartsselskabet Vettelaw. Bestyrelsesformand for Søby Værfts Fond.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Jens Nørgaard Oddershede, 1945

Stilling: Professor, dr. scient SDU.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2020.

Særlige kompetencer: Bestyrelsesarbejde i fonde og foreninger.

Øvrige ledelseserhverv: Bestyrelsesformand for Faaborg Gymnasium, Danmarks Forsknings- og Innovationspolitiske Råd, Fællesbestyrelsen for Fjord&Bælt og NATURAMA, Kerteminde og Svendborg. Medlem af Insynsrådet for Universitetskanslerämbetet, Stockholm. Bestyrelsesmedlem for Odense Zoologiske Have, VELUX FONDEN, Lunds Universitet Sverige. Medlem af museumsrådet for Danmarks Nationalmuseum. Medlem af bestyrelsesudpegningsudvalget ved Aalborg Universitet.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

	05.10.16	31.12.17
Note	DKK	
Bruttotab		-551.817
³ Personalemkostninger		-270.177
Resultat før af- og nedskrivninger		-821.994
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.039
Resultat før finansielle poster		-825.033
⁴ Finansielle omkostninger		-8.136
Resultat før skat		-833.169
Skat af årets resultat		183.297
Årets resultat		-649.872
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-649.872
I alt		-649.872

AKTIVER		31.12.17
		DKK
Note		
	Indretning af lejede lokaler	169.348
5	Materielle anlægsaktiver i alt	169.348
	Deposita	375.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	375.000
	Anlægsaktiver i alt	544.348
	Udskudt skatteaktiv	183.297
	Andre tilgodehavender	15.950
	Tilgodehavender i alt	199.247
	Likvide beholdninger	300.000
	Omsætningsaktiver i alt	499.247
	Aktiver i alt	1.043.595

PASSIVER		31.12.17
		DKK
Note		
Fondskapital		300.000
Overført resultat		-121.015
Egenkapital i alt		178.985
Gæld til øvrige kreditinstitutter		560.937
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.666
Anden gæld		99.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		864.610
Gældsforpligtelser i alt		864.610
Passiver i alt		1.043.595

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 05.10.16 - 31.12.17			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	300.000	533.857	833.857
Omkostninger ved kapitalændringer	0	-5.000	-5.000
Forslag til resultatdisponering	0	-649.872	-649.872
Saldo pr. 31.12.17	300.000	-121.015	178.985

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed omkring fondens fortsatte drift. Fonden har realiseret et underskud på t.DKK. 650 og har en presset likviditet. Ledelsen forventer at skabe et positivt cashflow i 2018 og forventer at holde sig inden for den nuværende kreditramme. Det kræver at fonden opnår deres mål om antal indlæggelser pr. uge. Ledelsen aflægger derfor regnskabet efter de principper, der gælder for virksomheder i drift. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 05.10.16 - 31.12.17 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Som det fremgår af note 1 ovenfor, så der er usikkerhed om den fortsatte drift. Fonden har indregnet indretning af lejede lokaler med t.DKK. 169 og et udskudt skatteaktiv med t.DKK. 183 ud fra den forudsætning, at udviklingen vendes og ledelsen vurderer, at der skabes overskud inden for den nærmeste fremtid.

05.10.16
31.12.17
DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	259.711
Pensioner	7.382
Andre omkostninger til social sikring	757
Andre personaleomkostninger	2.327

I alt	270.177
-------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1
--	---

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Vederlag til direktionen i alt	0
--------------------------------	---

Vederlag til bestyrelsen i alt	0
--------------------------------	---

I alt	0
-------	---

05.10.16
31.12.17
DKK

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	8.136
----------------------------	-------

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler
Tilgang i året	172.387
Kostpris pr. 31.12.17	172.387
Afskrivninger i året	-3.039
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-3.039
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	169.348

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Fonden har indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 12 måneder, svarende til en forpligtelse på i alt t.DKK 1.000.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.DKK. 561 er der stillet sikkerhed i sikringsdepot på t.DKK. 300.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om fondens første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende fondens indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.