

Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.07.21

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 - 27

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken
Dallundvej 63
5471 Søndersø
Hjemsted: Søndersø
CVR-nr.: 38 71 44 49
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Overordnet Faglig Leder

Nanna Rebecca Kirkebjerg

Bestyrelse

Nanna Rebecca Kirkebjerg
Arend Døssing
Jens Nørgaard Oddershede

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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. 31.12.20 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Søndersø, den 22. juli 2021

Den Overordnede Faglige Leder

Nanna Rebecca Kirkebjerg

Bestyrelsen

Nanna Rebecca Kirkebjerg
Formand

Arend Døssing

Jens Nørgaard Oddershede

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Luciaklinikken for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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. 31.12.20 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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

Fonden har realiseret et underskud på t.DKK. 221 og har en presset likviditet. Fonden har i 2019 solgt sin aktivitet til datterselskabet. På baggrund af dette er der blevet tilført yderligere kapital fra investorer. I 2020 blev datterselskabet opsagt fra sit lejemål og driften blev sat i bero. Der henvises til datterselskabets regnskab. Fonden har på nuværende tidspunkt ingen indtægtskilde og derved er de presset på likviditeten. En privat långiver har oplyst at have til hensigt, at støtte med yderligere driftsfinansiering i 2021 og har ydet henstand på sine lån frem til 2021. Ledelsen er i dialog med Erhvervsstyrelsen om tilladelse til at Fonden kan træde i solvent likvidation ved salg af datterselskabet samt eftergivelse af gæld. Ledelsen forventer at få tilladelse fra Erhvervsstyrelsen samt tilsagn fra långiver i efteråret 2021, og dermed forventer at kunne gennemføre likvidationen primo 2022. Ledelsen forventer at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter inden for den nuværende kreditramme. Ledelsen forventer at have det fornødne kapitalberedskab til 2021 planlagte aktiviteter, og aflægger regnskabet efter de principper, der gælder for virksomheder i drift.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den senest aflagte årsrapport. Det forventes ikke ændringer i værdierne, hvis selskabet træder i solvent likvidation. Der henvises til note 1 "Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift".

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 udar-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

bejdet, 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.

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 22. juli 2021

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.

Væsentlige ændringer i fondens aktiviteter

Fonden har frasolgt driftsaktiviteten pr. 24.09.2019. Aktiviteten består herefter i forvaltning af fondens kapital.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Fonden har i balancen indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder på t.DKK 170. Ledelsen forventer at kunne overdrage datterselskabet til investor for minimum den indregnede værdi. Værdien og overdragelsen er betinget af, at Erhvervsstyrelsen godkender ledelsens plan om, at Fonden træder i solvent likvidation som beskrevet i note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -221.259 mod DKK -143.748 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.461.591.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Fonden har realiseret et underskud på t.DKK. 221 og har en presset likviditet. Fonden har i 2019 solgt sin aktivitet til datterselskabet. På baggrund af dette er der blevet tilført yderligere kapital fra investorer. I 2020 blev datterselskabet opsagt fra sit lejemål og driften blev sat i bero. Der henvises til datterselskabets regnskab. Fonden har på nuværende tidspunkt ingen indtægtskilde og derved er de presset på likviditeten. En privat långiver har oplyst at have til hensigt, at støtte med yderligere driftsfinansiering i 2021 og har ydet henstand på sine lån frem til 2021. Ledelsen er i dialog med Erhvervsstyrelsen om tilladelse til at Fonden kan træde i solvent likvidation ved salg af datterselskabet samt eftergivelse af gæld. Ledelsen forventer at få tilladelse fra Erhvervsstyrelsen samt tilsagn fra långiver i efteråret 2021, og dermed forventer at kunne gennemføre likvidationen primo 2022. Ledelsen forventer at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter inden for den nuværende kreditramme. Ledelsen forventer at have det fornødne kapitalberedskab til 2021 planlagte aktiviteter, og aflægger regnskabet efter de principper, der gælder for virksomheder i drift.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den senest aflagte årsrapport. Det

forventes ikke ændringer i værdierne, hvis selskabet træder i solvent likvidation.

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 principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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 og mindst hvert andet år 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 godkender 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 fortsat på at få udvidet med billeder, CV'er og de andre punkter som nævnes, og i nærmeste fremtid vil disse oplysninger være tilgængelige på Luciaklinikkens hjemmeside.

Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

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.

Denne anbefaling følges - Der er foretaget evaluering, der har medført at der igangsat en proces omkring mulighederne for en ny bestyrelsesformand, som kan bidrage med yderligere kompetencer til bestyrelsen, så der kan laves en fordeling af arbejdet mellem den daglige leder og bestyrelsesformanden.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en 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, vil der uddeles fast vederlag og bonus ved resultater.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

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

Bestyrelsen består af 3 medlemmer.

Nanna Rebecca Kirkebjerg, 1975, kvinde

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

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2021.

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.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Arend Døssing, 1968, mand

Stilling: Vejleder i Vejledning og Mestring, Odder kommune.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2021.

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

Øvrige ledelseserhverv:

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Jens Nørgaard Oddershede, 1945, mand

Stilling: Professor, dr. scient SDU.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05-10-2016. Den nuværende valgperiode udløber 05-10-2021.

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.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Bestyrelsesmedlem Nanna Rebecca Kirkebjerg ejer kapitalandele i fondens dattervirksomhed.

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttoresultat	-64.982	2.539.884
3	Personaleomkostninger	0	-1.142.589
	Resultat før af- og nedskrivninger	-64.982	1.397.295
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-133.206	-1.530.262
4	Andre finansielle omkostninger	-23.071	-10.781
	Årets resultat	-221.259	-143.748
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-221.259	-143.748
	I alt	-221.259	-143.748

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	169.865	303.071
	Finansielle anlægsaktiver i alt	169.865	303.071
	Anlægsaktiver i alt	169.865	303.071
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.667
	Andre tilgodehavender	4.860	8.107
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.576
	Tilgodehavender i alt	4.860	16.350
	Likvide beholdninger	110.556	49.166
	Omsætningsaktiver i alt	115.416	65.516
	Aktiver i alt	285.281	368.587

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-1.761.591	-1.540.332
	Egenkapital i alt	-1.461.591	-1.240.332
5	Anden gæld	1.489.702	1.491.519
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.489.702	1.491.519
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.422	79.765
	Gæld til tilknyttede virksomheder	202.242	0
	Anden gæld	15.506	37.635
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	257.170	117.400
	Gældsforpligtelser i alt	1.746.872	1.608.919
	Passiver i alt	285.281	368.587

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	300.000	-1.540.332	-1.240.332
Forslag til resultatdisponering	0	-221.259	-221.259
Saldo pr. 31.12.20	300.000	-1.761.591	-1.461.591

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Fonden har realiseret et underskud på t.DKK. 221 og har en presset likviditet. Fonden har i 2019 solgt sin aktivitet til datterselskabet. På baggrund af dette er der blevet tilført yderligere kapital fra investorer. I 2020 blev datterselskabet opsagt fra sit lejemål og driften blev sat i bero. Der henvises til datterselskabets regnskab. Fonden har på nuværende tidspunkt ingen indtægtskilde og derved er de presset på likviditeten. En privat långiver har oplyst at have til hensigt, at støtte med yderligere driftsfinansiering i 2021 og har ydet henstand på sine lån frem til 2021. Ledelsen er i dialog med Erhvervsstyrelsen om tilladelse til at Fonden kan træde i solvent likvidation ved salg af datterselskabet samt eftergivelse af gæld. Ledelsen forventer at få tilladelse fra Erhvervsstyrelsen samt tilsagn fra långiver i efteråret 2021, og dermed forventer at kunne gennemføre likvidationen primo 2022. Ledelsen forventer at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter inden for den nuværende kreditramme. Ledelsen forventer at have det fornødne kapitalberedskab til 2021 planlagte aktiviteter, og aflægger regnskabet efter de principper, der gælder for virksomheder i drift.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den senest aflagte årsrapport. Det forventes ikke ændringer i værdierne, hvis selskabet træder i solvent likvidation.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2020 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Fonden har i balancen indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder på t.DKK 170. Ledelsen forventer at kunne overdrage datterselskabet til investor for minimum den indregnede værdi. Værdien og overdragelsen er betinget af, at Erhvervsstyrelsen godkender ledelsens plan om, at Fonden træder i solvent likvidation som beskrevet i note 1

	2020	2019
	DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	0	1.099.575
Pensioner	0	24.022
Andre omkostninger til social sikring	0	7.668
Andre personaleomkostninger	0	11.324

I alt	0	1.142.589
-------	---	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	2
--	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	0	0
--------------------------------------	---	---

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	18.857	0
Renteomkostninger i øvrigt	4.214	10.781

I alt	23.071	10.781
-------	--------	--------

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
-------------	------------------------	------------------------

Anden gæld	1.489.702	1.491.519
------------	-----------	-----------

I alt	1.489.702	1.491.519
-------	-----------	-----------

6. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.20.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

8. Nærtstående parter

	31.12.20
Mellemværender	DKK
<hr/>	
Gæld til tilknyttede virksomheder	-202.242
<hr/>	

Gæld til tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med fondens normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

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

Nettoomsætning

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

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

af kapitalandele.

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.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Goodwill:

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

Goodwill har en brugstid på 5 år og restværdi på DKK 0. Brugstiden for goodwill er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Øvrige materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

- Indretning af lejede lokaler (brugstid 5 år, restværdi DKK 0)
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (brugstid 5 år, restværdi DKK 0)

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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