

Fonden Restone

Emil Møllers Gade 41
8700 Horsens

Årsrapport
20. december 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt den

02/07/2019

Børge Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

| | |
|--|---|
| Redegørelse for god fondsledelse | 7 |
|--|---|

| | |
|--|---|
| Redegørelse for fondens uddelingspolitik | 7 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Fonden Restone
Emil Møllers Gade 41
8700 Horsens

CVR-nr: 39404680
Regnskabsår: 20/12/2017 - 31/12/2018

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C 1. th.

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 32676421

P-enhed: 1016443189

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 20. december 2017 - 31. december 2018 for Fonden Restone. Der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsårets 20. december 2017 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de indhold, beretning omhandler.

Horsens, den 02/07/2019

Bestyrelse

Børge Jørgensen

Ole Lindstrøm Simonsen

Kjeld Søndergaard

Jesper Bo Dupont Birkler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Restone

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Restone for regnskabsåret 20. december 2017 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2017 - 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 regnskabet

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 selskabets 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 regnskabet

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Horsens, 02/07/2019

Frank Lynge Jensen , mne10948
Registreret revisor
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Godkendte revisorer
CVR: 32676421

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden er en erhvervsdrivende fond og har hjemsted i Horsens Kommune. Fonden har erhvervsmæssige aktiviteter og fondens formål er at videreudvikle og investere i genbrug af gravsten. Erhvervsaktiviteterne skal være social funderet med fokus på at etablere arbejdspladser for personer, som ikke eller kun vanskeligt kan finde beskæftigelse på ordinære vilkår.

Fondens indtægter stammer på nuværende tidspunkt fra tilskud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2017/2018 udviser et underskud på kr. 39.153, og fondens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 260.147.

Bestyrelsen har ikke i 2018 kunnet gennemføre de aktiviteter, der fremmer fondens formål.

Det er ikke lykkedes at skaffe kapital eller på anden måde videreudvikle genbrug af gravstene. Det er heller ikke lykkedes at skabe nye arbejdspladser for personer med problemer med at begå sig på arbejdsmarkedet på ordinære vilkår.

Bestyrelsen afsøger stadig samarbejdsmuligheder til opfyldelse af fondens formål.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Redegørelse for god fondsledelse

I 2018 påbegyndte ledelsen en intern dialog omkring implementering af Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse. Denne dialog vil i 2019 udmønte sig i en række tiltag, der bl.a. vil blive indskrevet i Forretningsordenen for Fonden Restone.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

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

Der er ikke i det første regnskabsår vedtaget uddelinger, vedtaget uddelingsramme eller henlæggelser til vedtagne uddelinger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Det er Fondes første regnskabsår, den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Tilskud

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktivitet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------------------|----------|-----------|
| Varemærke og rettigheder | 3 år | 0 % |

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Resultatopgørelse 20. dec. 2017 - 31. dec. 2018

| | Note | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 60.847 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -100.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -39.153 |
| Ordinært resultat før skat | | -39.153 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 |
| Årets resultat | | -39.153 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -39.153 |
| I alt | | -39.153 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. |
|---|----------|----------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 200.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 2 | 200.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 200.000 |
| Likvide beholdninger | | 60.847 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 60.847 |
| Aktiver i alt | | 260.847 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. |
|--------------------------------|------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 300.000 |
| Overført resultat | | -39.153 |
| Egenkapital i alt | | 260.847 |
| Passiver i alt | | 260.847 |

Egenkapitalopgørelse 20. dec. 2017 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 300.000 | 0 | 300.000 |
| Årets resultat | 0 | -39.153 | -39.153 |
| Egenkapital, ultimo | 300.000 | -39.153 | 260.847 |

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabets aktivitet i regnskabsåret udløser ingen skat.

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Varemærker og rettigheder. kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 200.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 300.000 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | -100.000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 200.000 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter og særlige vedtægtsbestemmelser

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

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

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

4. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Fonden har ingen nærtstående parter.

5. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Vederlag til bestyrelsen udgør kr. 0.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 2017/18 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |