



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

URANIA-FONDEN

C/O TYCHO BRAHE PLANETARIUM A/S, GAMMEL KONGEVEJ 10, TYCHO BRAHE PLANETARIUM A/S,
1610 KØBENHAVN V

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 20. maj 2019

Alfred Josefsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	13-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	URANIA-FONDEN c/o Tycho Brahe Planetarium A/S, Gammel Kongevej 10 Tycho Brahe Planetarium A/S 1610 København V CVR-nr.: 77 19 07 16 Stiftet: 16. oktober 1999 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Alfred Møller Josefsen, formand Birgitte Vedersø Helle Lis Søholt Lisbeth Armand
Direktion	Mette Broksø Thygesen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for URANIA-FONDEN.

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. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2019

Direktion:

Mette Broksø Thygesen

Bestyrelse:

Alfred Møller Josefsen
Formand

Birgitte Vedersø

Helle Lis Søholt

Lisbeth Armand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i URANIA-FONDEN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for URANIA-FONDEN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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 regnskabsbrugere 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 ledelsen 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.

København, den 20. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens formål er primært at udbedre kendskabet til og øge interessen for astronomi og dertilhørende emner i den danske befolkning samt drive og vedligeholde Tycho Brahe Planetarium A/S, som fonden har opført. Hvis de nævnte formål kan opfyldes, uden at anvende alle midlerne i fonden, kan formålet herefter opfyldes på en hvilken som helst af bestyrelsen fastlagt hensigtsmæssig måde, eksempelvis ved uddeling af legater, tilskud eller lignende til personer og/eller projekter, som fremmer fondens ovennævnte almennyttige og almenvelgørende formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse udviser et overskud på 10.776.045 kr., der overføres til næste år. Årets resultat er positivt påvirket af akkordering af realkreditgæld og bankgæld med 12.513.232 kr. Egenkapitalen udgør 12.536.454 kr. pr. 31. december 2018.

En omfattende strategisk turn around proces har resulteret i betydelige organisationsændringer med opbygning af nye målrettede medarbejderprofiler, hvorfor der ses et overforbrug af løn. Bestyrelsen i både fonden og Tycho Brahe Planetarium A/S er ligeledes udskiftet.

Fonden har i året haft en meget positiv dialog med sine finansielle kreditorer, hvilket har resulteret i en omlægning af lån samt eftergivelse af realkreditgæld og bankgæld. Effekten af gældseftergivelsen er indregnet via resultatopgørelsen under finansielle indtægter.

Tycho Brahe Planetarium A/S opnåede i 2018 et besøgstal på godt 135.000 gæster, hvilket er en stigning på ca. 7.000 gæster i forhold til året før, men dog 12.000 gæster under budget. Dette til trods, vurderer ledelsen at den igangsatte turn around virker, idet det er lykkedes at øge aktivitetsniveauet (ses på øget omsætning) samt øget omsætning pr. gæst og øget gennemsnitsindtjening pr. gæst.

Organisationen i Tycho Brahe Planetarium A/S har i 2018 udarbejdet en ny strategi og helt ny visuel identitet i tæt samarbejde med et eksternt bureau. Strategien skærper fagligheden med målrettet fokus på astronomi og rumfart. Den nye visuelle identitet og branding forventes lanceret primo 2019.

Årets resultat anses for yderst tilfredsstillende, hovedsagelig positivt påvirket af fondens finansielle kreditorers store imødekommenhed i form af eftergivelse af tyngende gæld samt omlægning af lån.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Planlagte og igangsatte nye aktiviteter forventes at føre til en stigning i besøgstallet samt forbedret indtjening.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål. Fondens formål er at udbrede kendskabet til og øge interessen for astronomi og dertil hørende emner i den danske befolkning samt at drive og vedligeholde Tycho Brahe Planetarium, som fonden har opført.

Hvis nævnte formål kan opfyldes, uden at anvende alle midlerne i fonden, kan formålet herefter opfyldes på en hvilken som helst af bestyrelsen fastlagt hensigtsmæssig måde, eksempelvis ved uddeling af legater, tilskud eller lignende til personer og/eller projekter, som fremmer fondens ovennævnte almennyttige og almen velgørende formål.

Det er ledelsens opfattelse, at dette formål bedst tilgodeses ved at anvende de resultater, som genereres af fondens erhvervs-mæssige drift til geninvestering inden for fondens eget regi, idet der herved er mulighed for at forøge fondens aktivitetsniveau. Der er derfor på nuværende tidspunkt ikke forventning om eksterne uddelinger.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	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.	Ja	Bestyrelsen følger fastlagte retningslinjer for ekstern kommunikation med udgangspunkt i relevans og åbenhed. Fondsdirektøren og bestyrelsesformanden har bemyndigelse til at udtale sig. Fondsdirektøren og bestyrelsesformanden kan udvide bemyndigelsen ved at udpege et af de øvrige bestyrelsesmedlemmer til at udtale sig på Urania Fondens vegne.
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.	Ja	Bestyrelsen forholder sig indgående til Urania Fondens overordnede formål og interesser en gang om året til et fastlagt bestyrelsesmøde. Konklusionen føres til referat.
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.	Ja	Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne i tæt samarbejde med fondsdirektøren.
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.	Ja	Urania Fondens virke anses for overskuelig og ukompliceret. Såfremt bestyrelsesformanden eller andre bestyrelsesmedlemmer undtagelsesvis anmodes om, at udføre særlige driftsopgaver vedtages dette på et bestyrelsesmøde for at sikre en forsvarlig arbejdsdeling samt at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Konklusionen føres til referat.
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.	Ja	Bestyrelsen vurderer årligt bestyrelsessammensætningen herunder kompetencer og personprofiler. Bestyrelsen er således udskiftet pr. 1. september 2018. Konklusionen føres til referat.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	Bestyrelsen følger udpegningsretten i Urania Fondens vedtægter/fundats, og sikre i øvrigt en struktureret og grundig proces. Der er således foretaget en udskiftning af hele bestyrelsen pr. 1. september 2018, hvor bestyrelsen ligeledes er udvidet med et bestyrelsesmedlem, der er efterkommer af de oprindelige bidragsydere jf. §5 vedrørende udpegningsretten i vedtægter/fundats.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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.</p>	Ja/Nej	<p>Under hensynstagen til Fondens nuværende driftssituation og fremtidige virke er bestyrelsen udskiftet og udvidet med et medlem pr. 1. september 2018. Rekrutteringsprocessen er sket med afsæt i personlige egenskaber, kompetencer, mangfoldighed ift. erhvervs-erfaring, alder og køn.</p> <p>Bestyrelsen har fravalgt at følge anbefalingen om kontinuitet i forbindelse med udpegningen af en ny bestyrelse 1. september 2018. Bestyrelsen vægtede at sikre Urania Fondens fremtidige virke/eksistens højest bl.a. i form af realisering af akkordering af gæld og omlægning af lån.</p>
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 mv., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	<p>Bestyrelsen redegør i den årlige ledelsesberetning for sammensætningen af bestyrelsen med specifik angivelse af navn, stilling, alder, køn, dato for indtræden, genvalg, aktuelle valgperiode, særlige kompetencer, øvrige ledelseshverv herunder poster i direktioner, bestyrelser, tilsynsråd, ledelsesudvalg i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver. Det oplyses ligeledes om bestyrelsesmedlemmerne er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv. samt om de enkelte bestyrelsesmedlemmer anses for uafhængige.</p>
<p>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.</p>	Nej	<p>Tre ud af fire bestyrelsesmedlemmer i Urania Fonden er sammenfaldende med bestyrelsesmedlemmerne i Tycho Brahe Planetarium A/S (datterselskab). Bestyrelsen har pr. 30. oktober 2018 fulgt udpegningsretten i Urania Fondens vedtægter/fundats ved at vælge et bestyrelsesmedlem, som er efterkommer af de oprindelige bidragsydere/stiftere. Bestyrelsen vurderer, at der henset til Urania Fondens størrelse og kompleksitet ikke er hensigtsmæssigt at følge anbefalingen. Det bemærkes endvidere, at Urania Fondens formål er at drive Tycho Brahe Planetarium A/S, som drives i datterselskab, og alle fondens midler går hertil.</p>
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Ja	<p>Bestyrelsen består af fire bestyrelsesmedlemmer, hvoraf tre er helt uafhængige. Et bestyrelsesmedlem er efterkommer (barnebarn) af de oprindelige bidragsydere/stiftere af Urania Fonden.</p>
2.5 Udpegningsperiode		

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Nej	Hele bestyrelsen er udskiftet pr. 1. september 2018, og har derfor ikke haft mulighed for at behandle anbefalingen om en udpegningsperiode. Den nye bestyrelse vil forholde sig til anbefaling på et kommende bestyrelsesmøde i 2019.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja	Urania Fondens fundats §5 foreskriver en aldersgrænse på 75 år.
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.	Ja	Bestyrelsen foretager struktureret evaluering af bestyrelsens, formandens og de øvrige bestyrelsesmedlemmers bidrag og resultater på et bestyrelsesmøde en gang om året. Konklusionen føres til referat.
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.	Ja	Bestyrelsen foretager ud fra fastsatte kriterier evaluering af direktionens arbejde og resultater på et bestyrelsesmøde en gang om året. Konklusionen føres til referat.
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.	Ja	Bestyrelsesvederlaget afspejler det arbejde og ansvar, der udføres. Direktionens vederlag afspejler det arbejde og ansvar, der udføres. Den nye bestyrelse (pr. 1. september 2018) har vedtaget at arbejde vedlagsfrit fra regnskabsåret 2019.
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.	Ja	Bestyrelsens og direktionens vederlag oplyses samlet og individuelt i årsregnskabet. Såfremt bestyrelsesmedlemmer eller direktionsmedlemmer helt ekstraordinært udfører opgaver, som honoreres separat, vil dette ligeledes fremgå i årsregnskabet.

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Alfred Møller Josefsen (Bestyrelsesformand) Født: 1957 Virksomhedsejer: Alfred A/S	Indtrådt: 01.09.2018	Ledelse, branding, forretningsudvikling og kommunikation.	Unicef/Danmark, Sport One Danmark, LAIKA Rumdesign ApS, CatManSolutions, Krogerup Højskole, Aurion Hjørring, CBS og Thise Mejeri	Ja
Birgitte Vedersø (Bestyrelsesmedlem) Født: 1965 Rektor: Gefion Gymnasium	Indtrådt: 01.09.2018	Uddannelsessektoren, fagprofil, offentlig forvaltning og fundraising	Danske Gymnasier og Københavns Universitet	Ja
Helle Lis Søholt (Bestyrelsesmedlem) Født: 1972 CEO: Gehl	Indtrådt: 01.09.2018	Arkitektur, offentlige forvaltning, fundraising og forretningsudvikling.	Realdania og Freja Ejendomme	Ja
Lisbeth Armand (Bestyrelsesmedlem) Født: 1961 Chief Advisor: Arbejdstilsynet	Indtrådt: 30.10.2018	Efterkommer af de oprindelige bidragsydere/stiftere, kommunikation og historik.	Ingen	Anses som forbundet med stifter

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
NETTOOMSÆTNING		4.089.249	4.490.000
Eksterne omkostninger.....		-263.330	-402.267
BRUTTORESULTAT		3.825.919	4.087.733
Personaleomkostninger.....	1	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger.....		-3.262.518	-1.613.694
DRIFTSRESULTAT		513.401	2.424.039
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		-553.478	-2.149.839
Andre finansielle indtægter.....	2	12.513.232	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.697.110	-1.960.543
RESULTAT FØR SKAT		10.776.045	-1.686.343
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		10.776.045	-1.686.343
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		10.776.045	-1.686.343
I ALT		10.776.045	-1.686.343

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		47.629.264	48.624.464
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		10.666.065	9.381.354
Materielle anlægsaktiver.....	4	58.295.329	58.005.818
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	553.478
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	553.478
ANLÆGSAKTIVER.....		58.295.329	58.559.296
Andre tilgodehavender.....		3.993	0
Tilgodehavender.....		3.993	0
Likvide beholdninger.....		2.500.000	2.556.103
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.503.993	2.556.103
AKTIVER.....		60.799.322	61.115.399
PASSIVER			
Grundkapital.....		300.000	300.000
Dispositionsfond.....		12.236.454	1.460.409
EGENKAPITAL.....	6	12.536.454	1.760.409
Hensættelser til kapitalandele i dattervirksomheder.....		182.736	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		182.736	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		34.671.477	37.827.743
Anden gæld.....		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	36.671.477	39.827.743
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	328.523	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.449.671	8.267.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		151.890	2.991.016
Anden gæld.....		50.000	2.619.231
Periodeafgrænsningsposter.....		9.428.571	5.650.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.408.655	19.527.247
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		48.080.132	59.354.990
PASSIVER.....		60.799.322	61.115.399
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 0)			
Løn og gager.....	50.000	50.000	
	50.000	50.000	
Vederlag til bestyrelse.....	50.000	50.000	
	50.000	50.000	
Vederlag til ledelsen			
Bestyrelsen Urania-Fonden			
Alfred Møller Josefsen, Formand, indtrådt 1. september 2018...	6.667	0	
Birgitte Vedersø, indtrådt 1. september 2018.....	3.333	0	
Helle Lis Søholt, indtrådt 1. september 2018.....	3.333	0	
Lisbeth Armand, indtrådt 30. oktober 2018.....	0	0	
Jens-Erik Corvinus, Formand, fratrådt 31. august 2018.....	13.333	20.000	
Steen Bjerre, fratrådt 31. august 2018.....	6.667	10.000	
Steen Bjerre, øvrige honorarer.....	20.047	20.000	
Mads Jensen, fratrådt 31. august 2018.....	6.667	10.000	
Mads Jensen, øvrige honorarer.....	15.298	0	
Lars Pærregaard, fratrådt 31. august 2018.....	6.667	10.000	
Lars Pærregaard, øvrige honorarer.....	20.000	58.680	
	102.012	128.680	
Bestyrelsen Tycho Brahe Planetarium A/S			
Alfred Møller Josefsen, Formand, indtrådt 1. september 2018...	60.000	0	
Birgitte Vedersø, indtrådt 1. september 2018.....	30.000	0	
Helle Lis Søholt, indtrådt 1. september 2018.....	30.000	0	
Jens-Erik Corvinus, Formand, fratrådt 31. august 2018.....	120.000	180.000	
Steen Bjerre, fratrådt 31. august 2018.....	60.000	90.000	
Mads Jensen, fratrådt 31. august 2018.....	60.000	90.000	
Mads Jensen, øvrige honorarer.....	18.750	71.550	
Lars Pærregaard, fratrådt 31. august 2018.....	60.000	90.000	
Lars Pærregaard, øvrige honorarer.....	40.000	114.480	
	478.750	636.030	
Særlige poster			2
Fonden har i regnskabsåret opnået akkordering af realkreditgæld.			
Akkordering af realkreditgæld.....	12.513.232		
	12.513.232		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	1.219.582	0	3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	477.528	1.960.543	
	1.697.110	1.960.543	
 Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018.....	106.613.355	55.439.068	
Tilgang.....	0	3.552.029	
Kostpris 31. december 2018.....	106.613.355	58.991.097	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	57.988.891	46.057.714	
Årets afskrivninger	995.200	2.267.318	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	58.984.091	48.325.032	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	47.629.264	10.666.065	
 Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	5
Kostpris 1. januar 2018.....		2.617.786	
Kostpris 31. december 2018.....		2.617.786	
Opskrivninger 1. januar 2018.....		-2.064.308	
Årets resultat		-553.478	
Opskrivninger 31. december 2018.....		-2.617.786	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		0	
 Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tycho Brahe Planetarium A/S, København.....	-1.219.581	-1.773.061	100 %

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Grund- kapital	Dispositions- fond	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	300.000	1.460.409	1.760.409
Forslag til resultatdisponering.....		10.776.045	10.776.045
Egenkapital 31. december 2018.....	300.000	12.236.454	12.536.454

Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	35.000.000	328.523	33.354.094	37.827.743	0
Anden gæld.....	2.000.000	0	0	2.000.000	0
	37.000.000	328.523	33.354.094	39.827.743	0

I regnskabsposten gæld til realkreditinstitutter indgår et ansvarligt lån på 5.000.000 kr.

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

Der er på fondens grunde og bygninger tinglyst en deklaration med Københavns Kommunes Magistrats 4. afdeling som påtaleberettiget, hvor der påhviler fonden enten at indrette 41 parkeringspladser eller foretage indbetaling til en kommunal parkeringsfond svarende til dette.

Fonden har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttet virksomhed. Fonden har forpligtet sig betingelsesløst gennem tilskud eller alternativ form af afståelse af fordringer eller gennem kapitaltilskud, at sikre tilknyttet virksomheds drift. Forpligtelsen gælder indtil videre og kan opsiges til den kommende ordinære generalforsamling i tilknyttet virksomhed til ophør ved udgangen af det regnskabsår som følger.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 35.000.000 kr., har fonden udstedt skadesløsbrev, der giver pant i fondens grunde og bygninger. Skadesløsbrev på i alt 10.000.000 kr. er deponeret til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter sammen med et bankindestående på 2.500.000 kr.

Til sikkerhed for datterselskabets kassekredit er der deponeret aktier, nom. 500.000 kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgør -1.219.581 kr. pr. balancedagen.

NOTER**Note****Nærtstående parter**

10

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Tycho Brahe Planetarium A/S, Gammel Kongevej 10, 1610 København V, der er datterselskab

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for URANIA-FONDEN for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	100 år	5-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-30 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

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.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.