

2017

NORDSØEN FORSKERPARK

ÅRSRAPPORT

39. REGNSKABSÅR
CVR-NR. 86815613



Årsrapport er fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde
den 23. marts 2018

Karl Henrik Laursen

Karl Henrik Laursen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-12
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14-15
Noter.....	16-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Nordsøen Forskerpark Willemoesvej 2-4 9850 Hirtshals Telefon: +45 98 94 41 88 CVR-nr.: 86 81 56 13 Stiftet: 17. juli 1979 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Klaus Duetoft, Formand Jørgen Hansen Rasmus Holmby Antoft Dan Andersen Niels Axel Nielsen Rikke Mølgaard Kristensen Simon Madsen, Medarbejderrepræsentant
Direktion	Karl Henrik Laursen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Jørgen Fibiger Gade 4 9850 Hirtshals
Advokat	Hjulmand & kaptain Østre Havnegade 12 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Nordsøen Forskerpark.

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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Hirtshals, den 23. marts 2018

Direktion:

Karl Henrik Laursen

Bestyrelse:

Peter Klaus Duetoft
Formand

Jørgen Hansen

Rasmus Holmby Antoft

Dan Andersen

Niels Axel Nielsen

Rikke Mølgaard Kristensen

Simon Madsen
Medarbejderrepræsentant

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Nordsøen Forskerpark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsøen Forskerpark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med 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.

Hirtshals, den 23. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20222670

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3747

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fonden har til formål at virke til fremme af fiskerierhvervenes udvikling. Denne realiseres ved at opføre og udleje forskningsfaciliteter, at gennemføre kursusaktiviteter, at deltage i erhvervsaktiviteter og ved at udføre serviceopgaver for konsulentvirksomheder.

Fondens hovedaktivitet er udlejning af lokaler til aktiviteter indenfor fiskeri- og akvakulturrelaterede virksomheder/institutioner.

Til lejerne leveres herudover ydelser som varme, rengøring, saltvand, rensning af spildevand, IT tjenester samt forplejning. Fællesfaciliteterne benyttes også af eksterne kunder i forbindelse med afholdelse af møder og konferencer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Årets resultat udgør 2,022 mio. kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

I forhold til budget 2017 er resultatet påvirket positivt af besparelser på ejendommens drift med 2 mio. kr., hvilket skyldes sparet forsikringspræmie grundet skift af forsikringsleverandør samt justeret vedligeholdelsesplan.

Projektafdelingen har i regnskabsåret haft en nettoudgift på 276 tkr., hvilket var forventet. Tilskudsprojekter løber typisk over flere år, og har forskellige grader af egenfinansiering samt ekstern virksomhedsdeltagelse. Alle igangværende projekter pr. 31. december 2017 afsluttes i 2018.

Nettoindtægter fra finansielle poster ligger over niveauet fra sidste år samt budget, hvilket anses for tilfredsstillende.

Resultatet påvirkes herudover af indtægter på 500 tkr., som er modsvaret af indirekte uddelinger på et tilsvarende beløb.

Investeringer og udvikling i aktiviteter

Af anlægsinvesteringer er der i året nedtaget og opbygget ny saltvandstank for ca. 1 mio. kr.

Der er påbegyndt byggeri af anlæg bestående af en tilbygning på 540 m² i nær tilknytning til hovedbygningen v/DTU. Bygningen forventes at stå færdig 3. kvartal 2018 og de samlede byggeomkostning forventes at blive ca. 6 mio. kr.

Vedrørende en påtænkt udvidelse af saltvandsindtaget er der gennemført en forundersøgelse for 149 tkr. Der forventes derfor, at fonden i 2018 kommer nærmere en konklusion på, om udvidelsen skal igangsættes. I beslutningsprocessen vil der blive lagt vægt på forsyningsikkerhed, efterspørgsel fra akvakulturvirksomheder/-institutioner samt finansiering.

Immaterielt anlægsaktiv har en bogført værdi på 3,7 mio. kr. Aktivet er en brugsrettighed (kontanter mv.) som i 1998 blev ydet til Nordsøen Oceanarium - mod betaling af en årlig ydelse på 1,9 mio. kr. Aktivet vil være fuldt afskrevet ultimo 2019, hvorefter den årlige ydelse (indtægt) ophører.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver herunder portefølgen af obligationer i danske kreditforeninger er i 2017 blevet omlagt fra en profil med løbetid 3-7 år til en kortere profil med løbetid 1-4 år. Den ændrede investeringsprofil er valgt for at kompensere for et forventet markedsmæssigt kursfald ved en kommende rentestigning.

Endvidere har fondens beholdning af 4,125% Danske Bank virksomhedsobligationer mod forventningen haft en kursstigning i 2017, i betragtning af at der kun er 3 år til indfrielse (call ultimo 2020).

Nettoudlån til Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium er forøget med 245 tkr. Udlån via mellemregningskontoen er forøget med 745 tkr., mens der er sket afvikling af gældsbrief med 500 tkr. Mellemregningskontoen forrentes med 2,5%, mens gældsbriefet forrentes med 5,5% efter aftale.

I perioden 2018-2020 har fonden en restforpligtelse over for en lejer til at stille ca. 1 mio. kr. til rådighed for fornyelse af forskningsfaciliteter. Aftalen er en del af rammeaftalen i den indgåede 10 årige lejekontrakt. Beløbet kan efter aftale med fondens ledelse anvendes i restperioden til nye eller forbedringer af forskningsfaciliteter. I tidsrummet indenfor de næste 3 år, vil den 1 mio. kr. derfor indgå enten som en vedligeholdelsesudgift eller som en anlægsinvestering.

Projekter

Projekter som tilknyttet forretningsområde er en del af strategiplanen. Der deltages derfor i en række projektaktiviteter, som har til formål at virke til at fremme fiskerierhvervenes udvikling gennem forskning mv. samt øvrige erhvervsaktiviteter med relation til fisk og akvakultur.

Primært sker finansieringen gennem EU-midler, nationale eller regionale midler, men der kan også forekomme en grad af egenfinansiering, som udtrykkes i resultatopgørelsen som en udgift.

Strategiplan

Der er i året lagt en strategiplan for perioden 2017-2023. I strategiplanen er der fremhævet en vision i tråd med fondens formål i øvrigt. Der er nu lagt linjer for, hvordan fonden skal styre hen imod at være forudsætningskaber for etablering af ny tidssvarende og erhvervmæssig udviklende viden, ligesom den gennem sit virke skal bidrage til lejernes succesrate. Endvidere er målet at faciliteter og forskningsmiljøer skal udvikles på internationalt højeste niveau.

Opfyldelsen af målene vil i de kommende år betyde øget aktivitet indenfor modernisering af bygninger, til-/nybygninger, deltagelse i øgede indsatser omkring saltvand, trivsel for brugere af Nordsøen Forskerpark osv.

Finansieringen heraf vil bl.a. skulle trækkes af fondens opsparede midler eller finansieres i samarbejde med interessegrupper eller som delfinansiering fra tilskudsmidler.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for uddelingspolitik

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

Ifølge vedtægterne har fonden til formål at virke til fremme af fiskerierhvervenes udvikling.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

Fondsbestyrelsen foretager løbende uddelinger.

For varetagelse af de vedtægtsbestemte uddelingsformål har fondsbestyrelsen fastlagt en uddelingspolitik, hvorefter uddelinger vedtages inden for følgende hovedkategorier:

Kategori 1:

Lejemål til ingen eller en nedsat leje mv. i forhold til markedsprisen for leje mv. (indirekte uddeling).

Kategori 2:

Serviceydelser o.l. til ingen eller et delvist vederlag i forhold til kostpris. (indirekte uddeling).

Kategori 3:

Beregnet værdi på markedsvilkår for garanti - stillet vederlagsfrit - for kassekredit, lån o.l. samt beregnet værdi på markedsvilkår for lån m.v., hvor den aftalte rente er mindre end markedsrenten. (indirekte uddeling).

Kategori 4:

Andre aktiviteter, der støtter fondens udvikling (direkte eller indirekte uddeling).

Der er i regnskabsåret 2017 foretaget følgende uddelinger indenfor de enkelte hovedkategorier:

Kategori 1.....	399 tkr.
Kategori 2.....	5 tkr.
Kategori 3.....	96 tkr.
Kategori 4.....	-143 tkr.

Den negative værdi er en tilbageførsel af restbeløbet fra sidste års interne uddeling til netværksgruppen NordFisk, der er blevet opløst i regnskabsåret 2017.

LEDELSESBERETNING

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.	Fonden følger anbefalingen.	Det er præciseret i forretningsordenen, hvem der kan udtale sig til offentligheden på fondens vegne. Bestyrelsesarbejdet er åbent, med mindre bestyrelsen beslutter noget andet i konkrete tilfælde.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen fastlægger en uddelingsstrategi. Strategien vurderes årligt og evalueres mindst én gang i løbet af strategiperioden.
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefalingen.	Formanden planlægger i samarbejde med direktøren bestyrelsesmøderne. Formanden indkalder, organiserer og leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden følger anbefalingen.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	Vurderingen foretages ifm. valg og udpegning til bestyrelsen.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	
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 uddelings erfaring, alder og køn.	Fonden følger anbefalingen.	

LEDELSESBERETNING

<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. 	Fonden følger anbefalingen.	
<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>	Fonden følger anbefalingen.	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<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. 	Fonden følger anbefalingen.	
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalingen.	
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	Fonden følger ikke anbefalingen.	Fonden har ikke på nuværende tidspunkt fundet behov for at sætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da fondens bestyrelsesmedlemmer har tidsbegrænset udpegningsperiode.
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p>		
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalingen.	Proceduren er beskrevet i forretningsordenen.
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalingen.	Proceduren er beskrevet i forretningsordenen.
<p>3. Ledelsens vederlag</p>		
<p>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.</p>	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsens vederlag fastlægges ved konstituering. Direktørens vederlag fastlægges en gang årligt af bestyrelsesformanden.

LEDELSESBERETNING

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen finder det ikke relevant, at oplyse om de enkelte bestyrelsesmedlemmers vederlag, da bestyrelsesvederlaget er begrænset. Der er for 2017 udbetalt 163 tkr. i vederlag til hele bestyrelsen mod 159 tkr. i 2016.
--	-----------------------------	---

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 5-8 medlemmer, der udpeges for en periode på 4 år ad gangen.

5 af bestyrelsesmedlemmerne udpeges af henholdsvis Hjørring Kommune (2 medlemmer), Region Nordjylland (1 medlem), Aalborg Universitet (1 medlem) og medarbejderne ved Nordsøen Forskerpark og ved Nordsøen Oceanarium (1 medlem).

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Peter Klaus Duetoft, (formand) Født 1950	Indtrådt 01.01.2014 Valgt senest: 01.01.2018 På valg: 31.12.2021	Medlem af Hjørring Byråd.	Nordsøen Forskerpark. Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium. Nordsøen Oceanarium. Kunstbygningen i Vrå. Anker Thomen & Hustrus Legat til fordel for kræftens bekæmpelse. Den Erhvervsdrivende Fond, Vækstcenter Nord. Hjørring Vandselskab A/S. Hjørring Vandselskab Incentive ApS.	Nej
Jørgen Hansen, Født 1963 Ansæt hos Forsvarets Ejendomsstyrelse	Indtrådt 01.01.2018 Valgt senest: 01.01.2018 På valg: 31.12.2021	Afdelingsleder, bygningskonstuktør. Tidligere viceborgmester i Hals Kommune. Medlem af Regionsrådet for Region Nordjylland. Ejer virksomheden: Dansk Aronia	Nordsøen Forskerpark. Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium.	Ja
Rasmus Holmby Antoft Født 1973 Ansæt hos Aalborg Universitet	Indtrådt 01.03.2017 Valgt senest: 01.03.2017 På valg: 31.12.2019	Ph.D, Dekan, Det samfundsvidenskabelige Fakultet.	Nordsøen Forskerpark.	Nej
Dan Andersen Født 1973 Ansæt hos Iceberg Seafood A/S	Indtrådt 01.01.2018 Valgt senest: 01.01.2018 På valg: 31.12.2021	Medlem af Hjørring Byråd.	Nordsøen Forskerpark. Den Erhvervsdrivende Fond, Vækstcenter Nord. Fonden Fiskens Hus Danmark	Ja
Niels Axel Nielsen Født 1951	Indtrådt 29.06.2007 Valgt senest: 03.03.2014 På valg: 02.03.2018	Fhv. koncerndirektør Danmarks Tekniske Universitet.	Nordsøen Forskerpark. Den Blå Planet, Danmarks Akvarium. Bygningsfonden Den Blå Planet. Dianova A/S.	Nej
Rikke Mølgaard Kristensen Født 1976 Ansæt hos Aalborg Lufthavn	Indtrådt 01.01.2014 Valgt senest: 01.01.2017 På valg: 31.12.2019	Cand.Merc. Salgs- og marketingsdirektør.	Nordsøen Forskerpark. Nordsøen Oceanarium. EH 2011 A/S. NSB Ejendomsudlejning A/S EICO A/S.	Nej
Simon Madsen, (Medarbejderrepræsentant) Født 1978 Ansæt hos Nordsøen Oceanarium	Indtrådt 01.01.2018 Valgt senest: 01.01.2018 På valg: 31.12.2021	Formidlingschef og dykker	Nordsøen Forskerpark. Nordsøen Oceanarium.	Nej

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 tkr.	2016 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.900	9.430
Personaleomkostninger.....	1	-4.412	-4.469
Af- og nedskrivninger.....		-3.668	-4.488
DRIFTSRESULTAT		820	473
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		1.200	1.069
Andre finansielle indtægter.....		261	253
Andre finansielle omkostninger.....		-259	-282
RESULTAT FØR SKAT		2.022	1.513
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		2.022	1.513
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Regulering af uddelingsrammen.....		357	955
Overført resultat.....		1.665	558
I ALT		2.022	1.513

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 tkr.	2016 tkr.
Oceanarier.....		3.698	5.546
Immaterielle anlægsaktiver.....		3.698	5.546
Grunde og bygninger.....		26.275	27.549
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		802	936
Anlæg under opførelse.....		149	0
Materielle anlægsaktiver.....		27.226	28.485
Andre værdipapirer.....		46.177	44.924
Finansielle anlægsaktiver.....		46.177	44.924
ANLÆGSAKTIVER.....		77.101	78.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		520	838
Igangværende arbejder (projekter).....		205	86
Andre tilgodehavender.....		5.274	4.967
Periodeafgrænsningsposter.....		108	98
Tilgodehavender.....		6.107	5.989
Likvide beholdninger.....		3.498	2.245
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.605	8.234
AKTIVER.....		86.706	87.189

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 tkr.	2016 tkr.
Grundkapital.....		4.055	4.055
Overført overskud.....		63.799	62.007
Ramme til uddelinger.....		1.500	1.500
EGENKAPITAL.....	2	69.354	67.562
Andre hensatte forpligtelser.....	3	4.375	4.984
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		4.375	4.984
Kreditinstitutter.....		6.351	7.836
Kontraktgæld.....		1.372	1.358
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	7.723	9.194
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	1.408	1.401
Igangværende arbejder (projekter).....		43	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.172	1.054
Anden gæld.....		1.213	1.489
Periodeafgrænsningsposter.....		1.418	1.487
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.254	5.449
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		12.977	14.643
PASSIVER.....		86.706	87.189
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

NOTER

	2017 tkr.	2016 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2016: 9)			
Løn og gager.....	4.095	4.151	
Pensioner.....	230	231	
Andre omkostninger til social sikring.....	87	87	
	4.412	4.469	
Vederlag til direktion.....	628	611	
Vederlag til bestyrelse.....	163	159	
	791	770	

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentsordninger overfor fondens ledelse.

Egenkapital	2
--------------------	----------

	Grundkapital	Overført overskud	Ramme til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	4.055	62.006	1.500	67.561
Nettoregulering af sikringsinstrumenter.....		128		128
Årets uddelinger.....			-357	-357
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.665	357	2.022
Egenkapital 31. december 2017.....	4.055	63.799	1.500	69.354

Andre hensatte forpligtelser	3
-------------------------------------	----------

0-1 år.....	450	800
-------------	-----	-----

Det forventes, at 450 tkr. af det modtagne tilskud forbruges (modregnes i afskrivningerne) i 2018.

Langfristede gældsforpligtelser	4
--	----------

	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	9.237	7.759	1.408	707
Kontraktgæld.....	1.358	1.372	0	1.372
	10.595	9.131	1.408	2.079

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Som led i sikring af indregnede transaktioner anvender fonden renteSWAPs. Fonden har i 2012 indgået rentebytningskontrakt vedrørende lån på 7.759 tkr. I forhold til dagsværdien på balancedagen har kontrakten en værdi på -343 tkr. Beløbet er indregnet i egenkapitalen.

Fonden har kautioneret for Nordsøen Oceanariums engagement med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til driftskrediten, der ved regnskabsårets udløb udgjorde et indestående på 1.691 tkr. (kredit maksimum er 5.000 tkr.).

Fonden har kautioneret for Ejendomsfonden Nordsøen Oceanariums renteSWAP. Markedsværdien af renteSWAP'en udgør pr. 31. december 2017, -25 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 7.759 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 26.259 tkr.

Obligationsbeholdningen til en kursværdi pr. 31. december 2017 på 28.415 tkr. er håndpantset i pengeinstitut som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, herunder kaution stillet for Nordsøen Oceanarium og Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium.

Nærtstående parter

7

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Fonden har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter fondens bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nordsøen Forskerpark for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Lejeindtægter omfatter perioden 1. januar - 31. december.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, udbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Oceanariet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget udgør Nordsøen Forskerparks faktiske indskud i kontanter til finansiering af byggeri af Oceanariet på 22,4 mio. kr. med tillæg af overdragelsesværdi på grund (til opførelse af Oceanariet) 2 mio. kr., efter omstændigheder nedskrevet til 20,3 mio. kr.

Den bogførte værdi er vurderet med udgangspunkt i en aftalt årlig andel af entreindtægten på 1,9 mio. kr. i 30 år fra Nordsøen Oceanarium fra 1998. Med en årlig ydelse på 1,9 mio. kr. kunne der optages et kreditforeningslån på 20,3 mio. kr., hvilket svarer til afskrivningsgrundlaget af det immaterielle anlægsaktiv. Afskrivning af aktivet er påbegyndt i 1998 med en årlig afskrivning på 677 tkr. i 30 år.

Med hensyn til den årlige andel af entreindtægten på 1,9 mio. kr. er der afgivet tilbagetrædelseserklæring over for kreditorer, bank mv., ligesom der ikke kan gøres økonomisk krav gældende over stat, region (amt) eller kommuner baseret på denne aftale.

Det er aftalt, at Nordsøen Oceanarium til enhver tid kan indfri forpligtelsen med et kontant beløb. Dette beløb udgjorde 3,7 mio. kr. pr. 31. december 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt tekniske anlæg 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.....	20-33 år	0 %
Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Anskaffelser med en kostpris på under 100 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ved afskrivning på aktiver, hvortil der er modtaget tilskud, overføres der samtidig et beløb fra "modtaget tilskud for bogførte aktiver" til modregning i afskrivninger i resultatopgørelsen. Overførslen svarer til tilskudsprocenten multipliceret med de foretagne afskrivninger på tilskudsberettigede aktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, børsnoterede obligationer og investeringsforeningsbeviser, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

Finansielle anlægsaktiver omfatter tillige gældsbevis på opr. 12.700 tkr. fra Ejendomsfonden Nordsøen Oceanarium.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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

Igangværende arbejder for fremmed regning (projekter)

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter tilskudsprojekter der måles til kostpris. For projekter der ikke er støttefinansieret 100% indregnes en forholdsmæssig andel.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fondens egenkapital indeholder den vedtægtsbestemte grundkapital, som blev indskudt i forbindelse med fondens stiftelse samt eventuelle vedtægtsbestemte reserver.

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for det kommende år.

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises under egenkapital og i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse over for modtageren.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter modtaget tilskud for bogførte aktiver.

Modtaget tilskud for bogførte aktiver forbruges samtidig med, at der afskrives på de aktiver, hvortil der er modtaget tilskud. Når det pågældende tilskudsberettigede aktiv er nedskrevet til 0 kr., udgør den hensatte forpligtelse for aktivet 0 kr.

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 frie midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

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 låneoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømmer, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.