
NæsborgFonden

Ringstedgade 24 - 26, 4700 Næstved

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 19 01 43 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 21/6 2018

Susan Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 14

Balance 31. december 15

Noter til årsregnskabet 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for NæsborgFonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2017.

Næstved, den 21. juni 2018

Direktion

Susan Jørgensen

Bestyrelse

Anette Brix Andreasen
formand

Niels Bjarne Hauschildt Milling

Erik Jensen

Lisbeth Schou

Helle Friis

Michael Perch

Gert Uffe Nielsen

Niels Pedersen

Søren Revsbæk

Anders Ellegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i NæsborgFonden og fondsmyndigheden

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for NæsborgFonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grund-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

lag 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Slagelse, den 21. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

mne19795

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

NæsborgFonden
Ringstedgade 24 - 26
4700 Næstved

Telefon: 55774466
Telefax: 55774467

CVR-nr.: 19 01 43 04
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 13. juni 2003
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Anette Brix Andreassen, formand
Niels Bjarne Hauschildt Milling
Erik Jensen
Lisbeth Schou
Helle Friis
Michael Perch
Gert Uffe Nielsen
Niels Pedersen
Søren Revsbæk
Anders Ellegaard

Direktion

Susan Jørgensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fonden har til formål at medvirke til, at så mange som muligt kommer i beskæftigelse eller fastholdes i beskæftigelse på det private arbejdsmarked.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 228.057, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 94.288.

Kapitalberedskabet

Fonden har tabt mere end halvdelen af sin fondskapital. Fonden forventer ikke at kunne retablere fondskapitalen ved indtjening fra datterselskabet, da Fonden efter status alene besidder en mindre ejerandel, da datterselskabet har fået reableret sin egenkapital med ny kapital fra andre investorer.

Fonden forventer at blive fusioneret med en anden Erhvervsdrivende fond, hvor den anden fond bliver den fortsættende. Fusionen forventes at ske inden for 1-2 år.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for NæsborgFonden har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

NæsborgFonden tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.

I det følgende har bestyrelsen kommenteret på de enkelte anbefalinger fra Komitéen for god Fondsledelse.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke 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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.
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	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undertagelsesvis 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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.
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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
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	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		
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: - 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 m.v., og - om medlemmet anses for uafhængigt.	Ja Ja Ja Nej Ja Ja Ja	Ej relevant på baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau. Desuden modtager bestyrelsen ikke vederlag for arbejdet i fonden, samt medlemmerne udpeges eksternt i overensstemmelse med fundatsen.
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. 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. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende: - 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 Ja Ja Ja Ja Ja Ja Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.5 Udpegningsperiode		
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	Ej relevant på baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau. Desuden modtager bestyrelsen ikke vederlag for arbejdet i fonden, samt medlemmerne udpeges eksternt i overensstemmelse med fundatsen.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Ej relevant på baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau. Desuden modtager bestyrelsen ikke vederlag for arbejdet i fonden, samt medlemmerne udpeges eksternt i overensstemmelse med fundatsen.
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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.
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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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.	Nej	På baggrund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau.

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

	Anette Brix Andreasen	Niels Bjarne Hauschildt Milling	Erik Jensen	Lisbeth Schou	Helle Friis
Stilling	Formand i fonds- bestyrelsen	Medlem	Medlem	Medlem	Medlem
Alder	53	58	82	57	55
Køn	K	M	M	K	K
Indtrådt i bestyrelsen den	2014	2013	2003	2006	2016
Genvalg har fundet sted	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Udløb af valg- periode	2018	2018	2018	2018	2018
Medlemmets særlige kompe- tencer					
Øvrige ledelses- hverv					
Udpeget af myndig- heder/tilsyn	Politisk udpeget	Udpeget D A	Udpeget D A	Udpeget L O	Udpeget L O
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Nej	Ja	Ja

	Michael Perch	Gert Uffe Nielsen	Niels Pedersen	Søren Revsbæk	Anders Ellegaard
Stilling	Medlem	Medlem	Medlem	Medlem	Medlem
Alder	27	69	69	49	54
Køn	M	M	M	M	M
Indtrådt i bestyrelsen den	2014	2003	2003	2014	2008
Genvalg har fundet sted	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Udløb af valg- periode	2018	2018	2018	2018	2018
Medlemmets særlige kompe- tencer					
Øvrige ledelses- hverv		Bestyrelsesmedlem Naesborg A/S			
Udpeget af myndig- heder/tilsyn	Politisk udpeget	Udpeget Maglemølle A/S	Udpeget D A	Politisk udpeget	Udpeget L O

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens indtægter anvendes til dækning af driftsudgifter og kan ikke opsamles til en egentlig formue. Evt. driftsoverskud og kapitalopsamling kan alene anvendes til opfyldelse af fondens formål.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er Fondens ejerandel i Naesborg A/S (datterselskabet) reduceret fra et 100% ejet datterselskab til en ejerandel under 10%, som følge af tilførelse af ny kapital til datterselskabet fra øvrige investorer.

Herudover er der ikke indtruffet væsentlige forhold der har indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.400	-12.006
Bruttoresultat		-16.400	-12.006
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-211.382	-5.739.470
Resultat før finansielle poster		-227.782	-5.751.476
Finansielle omkostninger		-275	-19
Resultat før skat		-228.057	-5.751.495
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-228.057	-5.751.495

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-228.057	-5.751.495
	-228.057	-5.751.495

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	211.382
Finansielle anlægsaktiver		0	211.382
Anlægsaktiver		0	211.382
Likvide beholdninger		104.288	119.088
Omsætningsaktiver		104.288	119.088
Aktiver		104.288	330.470
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		-205.712	22.345
Egenkapital	4	94.288	322.345
Anden gæld		10.000	8.125
Kortfristet gæld		10.000	8.125
Gældsforpligtelser		10.000	8.125
Passiver		104.288	330.470
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Resultatet og den økonomiske udvikling i fonden er negativt påvirket af resultatet i datterselskabet.

Datterselskabet har pr. 31. december 2017 tabt mere end 50% af sin selskabskapital, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Efter status har datterselskabet modtaget ny kapital fra andre investorer, hvorfor Fondens ejerandel herefter er reduceret til under 10%.

Fonden har derfor besluttet at gennemføre en fusion med en anden Erhvervsdrivende Fond med Næsborg
Fonden som den ophørende fond.

Ledelsen i fonden aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Andel af underskud i dattervirksomheder	<u>-211.382</u>	<u>-5.739.470</u>
	<u>-211.382</u>	<u>-5.739.470</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.336.495	3.336.495
Kostpris 31. december	3.336.495	3.336.495
Værdireguleringer 1. januar	-3.125.113	2.614.357
Årets resultat	-211.382	-5.739.470
Værdireguleringer 31. december	-3.336.495	-3.125.113
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	211.382

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Naesborg A/S	Næstved	1.000.000	100%	-136.614	-347.996

4 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Fondskapital 1. januar	300.000	22.345	322.345
Årets resultat	0	-228.057	-228.057
Egenkapital 31. december	300.000	-205.712	94.288

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NæsborgFonden for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Det er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervsmæssig og ikke-erhvervsmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervsmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervsmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervsmæssige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af uddelingsrammen samt overført resultat.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.