
NæsborgFonden

Ringstedgade 24-26, 2., 4700 Næstved

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 19 01 43 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 23/5 2017

Susan Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Noter, regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2016.

Næstved, den 23. maj 2017

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for NæsborgFonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at fondens datterselskab har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen i datterselskabet har opgjort likviditetsbehovet, og der er positive tilkendegivelser fra selskabets bankforbindelse om månedsvi, at stille driftskredit til rådighed til at dække det opgjorte likviditetstræk. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om datterselskabets mulighed for at fortsætte driften, hvilket ligeledes vil have indflydelse på fondens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 væ-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

sentlig 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 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 23. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

NæsborgFonden
Ringstedgade 24-26, 2.
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 2016 udviser et underskud på DKK 5.751.495, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 322.345.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 0 (2015: DKK 0).

Redegørelse for god fondsledelse

Det kan oplyses, at fonden i relation til god fondsledelse ikke opfylder følgende anbefalinger:

- Anbefaling 1.1 om åbenhed og kommunikation
- Anbefaling 2.1.1 om strategi og uddelingspolitik
- Anbefaling 2.2.2 om driftsopgaver
- Anbefaling 2.3.1 om kompetencer i bestyrelsen
- Anbefaling 2.3.3 om udpegning af bestyrelsesmedlemmer
- Anbefaling 2.3.4 om andre ledelseshverv og kompetencer
- Anbefaling 2.5.2 om aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer
- Anbefaling 2.6.1 og 2.6.2 om evaluering af arbejdet i bestyrelsen
- Anbefaling 3.1 om vederlag til bestyrelsen

Fonden overholder ikke de nævnte anbefalinger på grund af fondens formål, størrelse og aktivitetsniveau. Fondens bestyrelse modtager ikke vederlag for arbejdet i fonden og i henhold til fondens vedtægt udpeges samtlige bestyrelsesmedlemmer eksternt af forskellige interesseorganisationer. Fondens bestyrelse har således ikke indflydelse på de enkelte bestyrelsesmedlemmers kompetencer og udpeges således eksternt i overensstemmelse med fundatsen.

På trods af ovenstående kan der i overensstemmelse med "anbefalinger for god fondsledelse" 2.3.4 og 2.4.1 i øvrigt oplyses følgende om bestyrelsesmedlemmerne:

Ledelsesberetning

	Anette Brix Andreasen	Niels Bjarne Hauschildt Milling	Erik Jensen	Lisbeth Schou	Helle Friis
Stilling	Formand i fonds- bestyrelsen				
Alder	52	57	81	56	54
Køn	K	M	M	K	K
Indtrådt i bestyrelsen den	2014	2013	2003	2006	2016
Genvalg har fundet sted			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					
Alder	26	68	68	48	53
Køn	M	M	M	M	M
Indtrådt i bestyrelsen den	2014	2003	2003	2014	2008
Genvalg har fundet sted					
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
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Nej	Nej	Ja	Ja

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.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har i regnskabsåret ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten, udover det der er oplyst i årsrapportens note 1.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre eksterne omkostninger		-12.006	-11.503
Bruttoresultat		-12.006	-11.503
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-5.739.470	-4.277.431
Resultat før finansielle poster		-5.751.476	-4.288.934
Finansielle indtægter		0	8
Finansielle omkostninger		-19	0
Resultat før skat		-5.751.495	-4.288.926
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-5.751.495	-4.288.926

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-4.277.431
Overført resultat	-5.751.495	-11.495
	-5.751.495	-4.288.926

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	211.382	5.950.852
Finansielle anlægsaktiver		211.382	5.950.852
Anlægsaktiver		211.382	5.950.852
Likvide beholdninger		119.088	131.113
Omsætningsaktiver		119.088	131.113
Aktiver		330.470	6.081.965
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.614.357
Overført resultat		22.345	3.159.483
Egenkapital	4	322.345	6.073.840
Anden gæld		8.125	8.125
Kortfristet gæld		8.125	8.125
Gældsforpligtelser		8.125	8.125
Passiver		330.470	6.081.965
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

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 2016 tabt mere end 50% af sin selskabskapital, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Ledelsen i datterselskabet har opgjort likviditetsbehovet for den kommende periode, der udviser et øget likviditetstræk omkring månedsafslutning, der indfries umiddelbart efter månedsafslutning. På baggrund heraf har ledelsen i datterselskabet iværksat initiativer til at få reableret kapitalen, og ligeledes opnå tilstrækkelig med likviditet til at opfylde selskabets forpligtelser. Initiativerne består dels af reorganisering med fokus på reduktion af omkostninger samt yderligere effektiviseringer.

På baggrund af de iværksatte initiativer samt fremlagte budgetter og forecasts er det ledelsen i datterselskabets vurdering, at forudsætningerne for going concern er til stede, ligesom det er vurderingen at datterselskabet kan retablere sin kapital ved egen indtjening.

Fondens resultat og økonomiske udvikling er afhængig af udviklingen i datterselskabet. Ledelsen i fonden aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Ovenstående forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om datterselskabets fortsatte drift, og dermed også fondens fortsatte drift.

2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af underskud i dattervirksomheder

2016 DKK	2015 DKK
-5.739.470	-4.277.431
-5.739.470	-4.277.431

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 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	2.614.357	6.891.788
Årets resultat	-5.739.470	-4.277.431
Værdireguleringer 31. december	-3.125.113	2.614.357
Regnskabsmæssig værdi 31. december	211.382	5.950.852

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Naesborg A/S	Næstved	1.000.000	100%	211.382	-5.739.470

4 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Fondskapital 1. januar	300.000	2.614.357	3.159.483	6.073.840
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-2.614.357	2.614.357	0
Årets resultat	0	0	-5.751.495	-5.751.495
Egenkapital 31. december	300.000	0	22.345	322.345

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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 2016 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Noter, regnskabspraksis

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.

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.

Noter, regnskabspraksis

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.