

---

# *Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond*

## Årsrapport for 2014

---

CVR-nr. 32 47 25 40

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på fondens besty-  
relsesmøde den 11/3 2015

Lars Fridberg  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Generelle oplysninger om fonden 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond.

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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2014.

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

Holstebro, den 11. marts 2015

## Bestyrelse

Lotte Littau Kjærgaard  
formand

Anne Marie Byrjalsen

Hans Old Jensen

Lisa Mortensen

Kaptajn Lars Fridberg

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond og fondsmyndigheden

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om fondens mulighed for at forsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen beskriver forudsætningerne for fondens fortsatte drift. Fondens likviditet afhænger primært af, om datterselskabets resultatbudget realiseres, og at datterselskabets pengeinstitut finansierer den nødvendige likviditet efter behov. Ledelsen forventer, at budgetterne realiseres, og aflægger derfor regnskabet under forudsætningen af virksomhedens fortsatte drift.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 11. marts 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

## Generelle oplysninger om fonden

### Fonden

Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond  
Bjerregårdsvej 2  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 32 47 25 40  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Holstebro

### Bestyrelse

Lotte Littau Kjærgaard, formand  
Anne Marie Byrjalsen  
Hans Old Jensen  
Lisa Mortensen  
Lars Fridberg

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltetvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

## **Beretning**

Årsrapporten for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Fonden har til formål at eje og udleje fast ejendom og eje og besidde aktieposter i arbejdsmiljørelaterede virksomheder, og arbejde for et bedre arbejdsmiljø.

### **Udvikling i året**

Fondens resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 15.240, og fondens balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 1.876.546. Fondens resultat kan især henføres til regulering af kapitalinteresse i datterselskabet.

### **Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**

Fondens ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende og har iværksat tiltag til markant forbedring af indtjeningen i datterselskabet.

Der er usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften. Fondens likviditet afhænger primært af, om datterselskabets resultatbudget realiseres, og at datterselskabets pengeinstitut finansierer den nødvendige likviditet efter behov. Ledelsen forventer, at budgetterne realiseres, og aflægger derfor regnskabet under forudsætningen af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsen aflægger med baggrund i forventningerne til datterselskabets fortsatte drift årsregnskabet for fonden under forudsætningen om fortsat drift.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>151.494</b>	<b>200.641</b>
Personaleomkostninger	2	-7.328	-41.714
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.940	-62.940
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>81.226</b>	<b>95.987</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-2.889	-795.450
Finansielle indtægter		3.622	11.857
Finansielle omkostninger		-41.248	-40.803
<b>Resultat før skat</b>		<b>40.711</b>	<b>-728.409</b>
Fondsskat	3	-25.471	-28.208
<b>Årets resultat</b>		<b>15.240</b>	<b>-756.617</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		15.240	-756.617
		<b>15.240</b>	<b>-756.617</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Grunde og bygninger		3.562.169	3.625.109
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.562.169</b>	<b>3.625.109</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.562.169</b>	<b>3.625.109</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.639</b>	<b>561.584</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.639</b>	<b>561.584</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.565.808</b>	<b>4.186.693</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Grundkapital		3.424.120	3.424.120
Overført resultat		-1.547.574	-1.562.814
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.876.546</b>	<b>1.861.306</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	557.111
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>557.111</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.419.185	1.563.664
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>1.419.185</b>	<b>1.563.664</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	145.500	144.000
Kreditinstitutter		46.736	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.000	13.000
Selskabsskat		19.471	12.225
Anden gæld		22.370	35.387
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>270.077</b>	<b>204.612</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.689.262</b>	<b>1.768.276</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.565.808</b>	<b>4.186.693</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsrapporten

## 1 Going concern

Der er usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften. Fondens likviditet afhænger primært af, om datterselskabets resultatbudget realiseres, og at datterselskabets pengeinstitut finansierer den nødvendige likviditet efter behov. Ledelsen forventer, at budgetterne realiseres, og aflægges derfor regnskabet under forudsætningen af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsen aflægges med baggrund i forventningerne til datterselskabets fortsatte drift årsregnskabet for fonden under forudsætningen om fortsat drift.

	2014 DKK	2013 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.500	36.000
Andre omkostninger til social sikring	5.828	5.714
	<b>7.328</b>	<b>41.714</b>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 3 Fondsskat

Årets aktuelle skat	25.471	28.225
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-17
	<b>25.471</b>	<b>28.208</b>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar	3.939.809
Kostpris 31. december	3.939.809
Ned- og afskrivninger 1. januar	314.700
Årets afskrivninger	62.940
Ned- og afskrivninger 31. december	377.640
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.562.169</b>

## Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	994.313	994.313
Tilgang i årets løb	560.000	0
Kostpris 31. december	1.554.313	994.313
Værdireguleringer 1. januar	-1.551.424	-755.974
Årets resultat	-2.889	-795.450
Værdireguleringer 31. december	-1.554.313	-1.551.424
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	557.111
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
AKON - Arbejdsmiljøkonsul enterne A/S	Holstebro	500.000	100%

## 6 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	3.424.120	-1.562.814	1.861.306
Årets resultat	0	15.240	15.240
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>3.424.120</b>	<b>-1.547.574</b>	<b>1.876.546</b>

# Noter til årsrapporten

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	841.185	987.664
Mellem 1 og 5 år	<u>578.000</u>	<u>576.000</u>
Langfristet del	1.419.185	1.563.664
Inden for 1 år	<u>145.500</u>	<u>144.000</u>
	<b><u>1.564.685</u></b>	<b><u>1.707.664</u></b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.562.169	3.625.109
-----------------------------------------------------	-----------	-----------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

# Regnskabspraksis

## Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

## Finansielle poster

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

## Fondsskat

Fondsskat, 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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.