
Nordvestjysk Arbejds miljøfond

Bjerregårdsvej 2, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 32 47 25 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 29/3 2016

Lars Fridberg
Dirigent



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 årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

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

Holstebro, den 29. marts 2016

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 2015, 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 29. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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 2015 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 2015 udviser et overskud på DKK 26.846, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.903.393.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Fondens datterselskab har en negativ egenkapital med DKK 644.466. Datterselskabet har i 2015 formået af forbedre driften, og resultatet før skat er således forbedret med DKK 1.169.965. Selskabet forventer for 2016 et positivt resultat og en yderligere konsolidering af egenkapitalen. Likviditetsbudgettet viser, at datterselskabet fortsat kan klare sig med egne midler. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig usikkerhed knyttet til likviditeten for det kommende år i datterselskabet, og ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætningen af fondens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		192.065	151.494
Personaleomkostninger	2	-23.892	-7.328
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.940	-62.940
Resultat før finansielle poster		105.233	81.226
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-2.889
Finansielle indtægter		534	3.622
Finansielle omkostninger		-51.229	-41.248
Resultat før skat		54.538	40.711
Fondsskat	3	-27.692	-25.471
Årets resultat		26.846	15.240

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		26.846	15.240
		26.846	15.240

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		3.499.229	3.562.169
Materielle anlægsaktiver	4	3.499.229	3.562.169
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
Anlægsaktiver		3.499.229	3.562.169
Likvide beholdninger		1.713	3.639
Omsætningsaktiver		1.713	3.639
Aktiver		3.500.942	3.565.808

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		3.424.120	3.424.120
Overført resultat		-1.520.727	-1.547.574
Egenkapital	6	1.903.393	1.876.546
Gæld til realkreditinstitutter		1.272.743	1.419.185
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.272.743	1.419.185
Gæld til realkreditinstitutter	7	147.332	145.500
Kreditinstitutter		0	46.736
Gæld til tilknyttede virksomheder		121.500	36.000
Selskabsskat		17.708	19.471
Anden gæld		38.266	22.370
Kortfristede gældsforpligtelser		324.806	270.077
Gældsforpligtelser		1.597.549	1.689.262
Passiver		3.500.942	3.565.808
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Fondens datterselskab har en negativ egenkapital med DKK 644.466. Datterselskabet har i 2015 formået af forbedre driften, og resultatet før skat er således forbedret med DKK 1.169.965. Selskabet forventer for 2016 et positivt resultat og en yderligere konsolidering af egenkapitalen. Likviditetsbudgettet viser, at datterselskabet fortsat kan klare sig med egne midler. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig usikkerhed knyttet til likviditeten for det kommende år i datterselskabet, og ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætningen af fondens fortsatte drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.000	1.500
Andre omkostninger til social sikring	5.892	5.828
	<u>23.892</u>	<u>7.328</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

3 Fondsskat

Årets aktuelle skat	<u>27.692</u>	<u>25.471</u>
	<u>27.692</u>	<u>25.471</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>3.939.809</u>
Kostpris 31. december	<u>3.939.809</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	377.640
Årets afskrivninger	<u>62.940</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>440.580</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.499.229</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.554.313	994.313
Tilgang i årets løb	0	560.000
Kostpris 31. december	<u>1.554.313</u>	<u>1.554.313</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.554.313	-1.551.424
Årets resultat	0	-2.889
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.554.313</u>	<u>-1.554.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

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	-1.547.573	1.876.547
Årets resultat	0	26.846	26.846
Egenkapital 31. december	<u>3.424.120</u>	<u>-1.520.727</u>	<u>1.903.393</u>

Noter til årsregnskabet

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>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	683.415	841.185
Mellem 1 og 5 år	<u>589.328</u>	<u>578.000</u>
Langfristet del	1.272.743	1.419.185
Inden for 1 år	<u>147.332</u>	<u>145.500</u>
	<u>1.420.075</u>	<u>1.564.685</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.499.229	3.562.169
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Transaktioner

Der er i henhold til indgået lejeaftale modtaget lejeindtægter fra fondens datterselskab AKON - Arbejdsmiljøkonsulenterne A/S med DKK 268.000.

Der er afregnet administrationsvederlag til Fondens datterselskab AKON - Arbejdsmiljøkonsulenterne A/S med DKK 50.000.

Der er udbetalt DKK 18.000 i bestyrelseshonorar i 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for 2015 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 et 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 2015 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig 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 erhvervmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige 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

Bruttofortjeneste

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

Regnskabspraksis

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.

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 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle gældsforpligtelser

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 rentekomkostning over låneperioden.

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