

**SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond**

**CVR-nr. 32365167**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på fondens ordinære regnskabsmøde, den 16.06.2014

**Formand**

---

Navn: Lars Henrik Torrild

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond  
Hjulmagervej 55  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 32365167

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Bestyrelse**

Lars Henrik Torrild, formand

Kenneth Lundholm-Stenkjær

Jan Holler Foget

Jørn Jensen

Henrik Rasmussen

Per Heiselberg

Flemming Lund

Kim Kristensen

Andrew Neil Jacobsen

### **Direktion**

Erna Falkencrone

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Aalborg, den 16.06.2014

### Direktion

Erna Falkencrone

### Bestyrelse

Lars Henrik Torrild  
formand

Kenneth Lundholm-Stenkjær

Jan Holler Foget

Jørn Jensen

Henrik Rasmussen

Per Heiselberg

Flemming Lund

Kim Kristensen

Andrew Neil Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Værdiansættelsen af igangværende arbejder for fremmed regning, der i balancen er optaget til 647.680 kr., er efter vores opfattelse værdiansat 270.148 kr. for højt, idet der er indregnet tilgodehavender hos samarbejdspartnere vedrørende afholdte momsomkostninger, hvor samarbejdspartnere ikke har tiltrådt honorering af de optagne tilgodehavender.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der er betydelig usikkerhed om fondens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der pågår forhandlinger med Vækstforum Nordjylland om midler til at understøtte fondens fremtidige sekretariatsdrift. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge ultimo september 2014, hvor Vækstforum Nordjylland træffer beslutning om støtte til klynge- og netværkssamarbejder i den nordjyske region. Disse midler forventes at understøtte driften af fondens sekretariat samt de projektprogrammer, der skal udgøre fondens fremadrettede aktiviteter.

Uden at modificere vores konklusion gør vi endvidere opmærksom på, at fonden har tabt mere end halvdelen af grundkapitalen og dermed er omfattet af kapitalreglerne i opløsningsbekendtgørelsen for erhvervsdrivende fonde jf. dennes § 12. Vi henviser til nærmere omtale i note 2.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Fonden har i overensstemmelse med hidtidig praksis angivet købsmoms af omkostninger knyttet til fondens igangværende projekter i forbindelse med fondens løbende momsindberetninger i 2013. I forbindelse med fondens aflæggelse af årsregnskabet for 2013 er der konstateret usikkerheder om den hidtidige praksis er i overensstemmelse med momslovgivningen og som følge heraf om momsangivelserne for 2013 er rigtige, hvorved ledelsen kan ifalde et ansvar.

Uden at tage forbehold skal vi desuden henlede regnskabslæserens opmærksomhed på, at fondens årsrapport for 2013 er aflagt senere end bestemmelserne i vedtægterne.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 16.06.2014

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Fondens formål er at virke som omdrejningspunkt for netværk/klyngedannelse inden for vidensformidling og teknologioverførsel i byggeri i primært Region Nordjylland og hermed skabe vækst, udvikling og arbejdspladser inden for byggeerhverv og dertil relaterede erhverv.

Det er fondens formål at udvikle, etablere og drive et eksperimentarium samt et demonstrations- og kompetencecenter for at fremme ny og eksisterende viden og teknologi mellem universiteter, uddannelsesinstitutioner, byggeerhverv og relaterede erhverv. Denne del af formålet kan efter bestyrelsens beslutning realiseres gennem et eller flere af fondens stiftede aktieselskaber, hvori fonden stedse besidder aktiemajoriteten.

Det er endvidere fondens formål at etablere, understøtte og drive et netværk af virksomheder og institutioner, der understøtter fondens formål. Fonden udlejer de nødvendige lokaler til netværksformidling og afholdelse af møder, workshops, seminarer m.m. med vederlag.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat blev et underskud på 668 t.kr. Fondens egenkapital udgør 97 t.kr. pr. 31.12.2013.

SmartCity Netværk har 24 projektdeltagere pr. 31.12.2013.

### Kapitaltab

Fonden har tabt mere end halvdelen af grundkapitalen og dermed er omfattet af kapitalreglerne i opløsningsbekendtgørelsen for erhvervsdrivende fonde jf. dennes § 12. Fondens bestyrelse har i overensstemmelse med bekendtgørelsens bestemmelser udarbejdet redegørelse for fondens økonomiske stilling, som er indsendt til fondsmyndigheden inden for bekendtgørelsens angivne frister.

Af redegørelsen fremgår blandt andet, at fonden i de første 5 måneder af 2014 har realiseret betydelige afvigelser fra det forventede resultat for perioden, men at det er ledelsens forventning, at resultatet for 2014 vil udvise en balancerende drift. Fonden har fra 1. april 2014 modtaget en særbevilling fra Region Nordjylland på 250.000 kr. som i væsentlig grad forventes at påvirke den fortsatte drift i 2014 positivt. Endvidere pågår forhandlinger med Vækstforum Nordjylland om midler udmøntet til at understøtte fondens fremtidige sekretariatsdrift. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge ultimo september 2014, hvor Vækstforum Nordjylland træffer beslutning om støtte til klynge- og netværkssamarbejder i den nordjyske region. Disse midler forventes at understøtte driften af fondens sekretariat samt de projektprogrammer, der skal udgøre fondens fremadrettede aktiviteter. Ledelsen forventer inden for de nærmeste måneder at indsende ansøgning om støtte til sekretariats drift for 2015 til Vækstforum Nordjylland. Det forventes at ansøgningen vil blive behandlet i september 2014. Som følge af, at støttemidler til fondens fremadrettede aktiviteter ikke er udmøntet, er der usikkerheder knyttet til fondens evne til fortsat drift.

## **Ledelsesberetning**

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Fondens ledelse har vurderet, at forudsætningerne for at søge omkostningsdækning hos samarbejdspartnerne af den resultatpåvirkning ændret tolkning af fondens praksis for momshåndtering er til stede, hvorfor der er indregnet et tilgodehavende hos samarbejdspartnerne herfor. Idet samarbejdspartnerne ikke har tiltrådt en omkostningsdækning overfor fonden helt eller delvist, er der usikkerheder vedrørende indregningen og måling af det optagne tilgodehavende. Indregningen har væsentligt påvirket årets resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til tilgodehavende af det på balancedagen afholdte projektkomkostninger.

Tilgodehavendet måles på baggrund af vilkår i tilsagn om tilskud til projektet modtaget af Erhvervsstyrelsen.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forud modtaget tilskud til afdækning af projektomkostninger samt skyldige beløb til projektdeltagere.

## Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.068.538	1.955
Andre driftsindtægter		36.233	0
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.318.204)</u>	<u>(591)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>786.567</b>	<b>1.364</b>
Personaleomkostninger	4	<u>(1.504.833)</u>	<u>(900)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(718.266)</b>	<b>464</b>
Andre finansielle indtægter		4.140	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(452)</u>	<u>(1)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(714.578)</b>	<b>466</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>46.208</u>	<u>(46)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(668.370)</u></b>	<b><u>420</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(668.370)</u>	<u>420</u>
		<b><u>(668.370)</u></b>	<b><u>420</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.000	75
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	647.680	2.331
Andre tilgodehavender		1.449	24
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	27
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>761.129</b></u>	<u><b>2.457</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>775.403</b></u>	<u><b>446</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.536.532</b></u>	<u><b>2.903</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>1.536.532</b></u></u>	<u><u><b>2.903</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300
Overført overskud eller underskud		(202.814)	466
<b>Egenkapital</b>		<b><u>97.186</u></b>	<b><u>766</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>46</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>46</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7	538.615	1.918
Anden gæld	8	<u>900.731</u>	<u>173</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.439.346</u></b>	<b><u>2.091</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.439.346</u></b>	<b><u>2.091</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.536.532</u></b>	<b><u>2.903</u></b>
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	465.556	765.556
Årets resultat	0	(668.370)	(668.370)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>(202.814)</b>	<b>97.186</b>

## Noter

### 1. Going concern

Fonden har i de første 5 måneder af 2014 realiseret betydelige afvigelser fra det forventede resultat for perioden, men det er ledelsens forventning, at resultatet for 2014 vil udvise en balancerende drift. Fonden har fra 1. april 2014 modtaget en særbevilling fra Region Nordjylland på 250.000 kr. som i væsentlig grad forventes at påvirke den fortsatte drift i 2014 positivt. Endvidere pågår forhandlinger med Vækstforum Nordjylland om midler udmøntet til at understøtte fondens fremtidige sekretariatsdrift. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge ultimo september 2014, hvor Vækstforum Nordjylland træffer beslutning om støtte til klynge- og netværkssamarbejder i den nordjyske region. Disse midler forventes at understøtte driften af fondens sekretariat samt de projektprogrammer, der skal udgøre fondens fremadrettede aktiviteter. Ledelsen forventer inden for de nærmeste måneder at indsende ansøgning om støtte til sekretariats drift for 2015 til Vækstforum Nordjylland. Det forventes at ansøgningen vil blive behandlet i september 2014. Som følge af, at støttemidler til fondens fremadrettede aktiviteter ikke er udmøntet, er der usikkerheder knyttet til fondens evne til fortsat drift.

### 2. Usædvanlige forhold

Fonden har tabt mere end halvdelen af grundkapitalen og dermed er omfattet af kapitalreglerne i opløsningsbekendtgørelsen for erhvervsdrivende fonde jf. dennes § 12. Fondens bestyrelse har i overensstemmelse med bekendtgørelsens bestemmelser udarbejdet redegørelse for fondens økonomiske stilling, som er indsendt til fondsmyndigheden inden for bekendtgørelsens angivne frister.

### 3. Usikkerhed ved indregning og måling

Fondens ledelse har vurderet, at forudsætningerne for at søge omkostningsdækning hos samarbejdspartnerne af resultatpåvirkning vedrørende tolkning af momsmæssig praksis er mulig, hvorfor der er indregnet et tilgodehavende hos samarbejdspartnerne herfor. Idet samarbejdspartnerne ikke har tiltrådt en omkostningsdækning overfor fonden helt eller delvist, er der usikkerheder vedrørende indregningen og måling af det optagne tilgodehavende. Indregningen har væsentligt påvirket årets resultat med 270.148 kr.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.325.291	813
Pensioner	154.012	80
Andre omkostninger til social sikring	10.967	5
Andre personaleomkostninger	14.563	2
	<b>1.504.833</b>	<b>900</b>

## Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(46.208)	46
	<u>(46.208)</u>	<u>46</u>

## 6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører tilgodehavende for den del af det igangværende projekt, der er EU-støttet.

## 7. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Acontobetalinger af igangværende arbejder for fremmed regnskab vedrører forud modtaget regionalt tilskud samt skyldige beløb til projektdeltagere.

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	209.774	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	415.957	119
Andre skyldige omkostninger	275.000	54
	<u>900.731</u>	<u>173</u>