

SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation

Hjulmagervej 55
9000 Aalborg
CVR-nr. 32365167

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2017

Dirigent

Navn: Jacob Morten Schousgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation
Hjulmagervej 55
9000 Aalborg

CVR-nr.: 32365167

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Likvidator

Jacob Morten Schousgaard, advokat

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30.06.2017

Likvidator

Jacob Morten Schousgaard
advokat

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Likvidationsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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, bedviste 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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er herudover 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.

Aalborg, den 30.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål har været 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.

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. mod vederlag.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 754 t.kr. Resultatet var i 2015 et underskud på 447 t.kr. Resultatet er påvirket positivt af effekten af indgået aftale med fondens projektpartnere.

Den aftrådte fondsledelse har den 08.12.2014 valgt at lade fonden indtræde i frivillig likvidation. Fondsmyndighed har den 19.02.2015 godkendt ledelsens anmodning. Årsagen til opløsningen er, at fonden ikke har kunnet tilvejebringe kapital til retablering af fondskapitalen, og ledelsen ikke har fundet fortsat drift som ansvarlig fondsledelse.

Likvidator forventer, at opløsning af fonden vil ske som led i en solvent likvidation. Da egenkapitalen opgjort til realisationsværdi er negativ, forudsætter dette, at likvidator vil kunne indgå aftale med fondens projektpartnere omkring delvis eftergivelse af gæld. Denne aftale er indgået i 2016 og gælden er nedskrevet i henhold hertil.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre driftsindtægter	2	848.200	500
Andre eksterne omkostninger		<u>(93.982)</u>	<u>(437.435)</u>
Bruttoresultat		754.218	(436.935)
Personaleomkostninger	3	<u>0</u>	<u>(10.076)</u>
Driftsresultat		754.218	(447.011)
Andre finansielle indtægter	4	<u>149</u>	<u>215</u>
Årets resultat		<u>754.367</u>	<u>(446.796)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>754.367</u>	<u>(446.796)</u>
		<u>754.367</u>	<u>(446.796)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.682.881
Andre tilgodehavender		41.446	64.239
Tilgodehavender		41.446	1.747.120
Likvide beholdninger		3.022.811	1.065.280
Omsætningsaktiver		3.064.257	2.812.400
Aktiver		3.064.257	2.812.400

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		(250.214)	(1.004.581)
Egenkapital		49.786	(704.581)
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	234.933
Anden gæld	5	3.014.471	3.282.048
Kortfristede gældsforpligtelser		3.014.471	3.516.981
Gældsforpligtelser		3.014.471	3.516.981
Passiver		3.064.257	2.812.400
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	(1.004.581)	(704.581)
Årets resultat	0	754.367	754.367
Egenkapital ultimo	300.000	(250.214)	49.786

Noter

1. Going concern

Den aftrådte fondsledelse har den 08.12.2014 valgt at lade fonden indtræde i frivillig likvidation. Fondsmyndighed har den 19.02.2015 godkendt ledelsens anmodning. Årsagen til opløsningen er, at fonden ikke har kunnet tilvejebringe kapital til retablering af fondskapitalen, og ledelsen ikke har fundet fortsat drift som ansvarlig fondsledelse.

Likvidator forventer, at opløsning af fonden vil ske som led i en solvent likvidation. Da egenkapitalen opgjort til realisationsværdi er negativ, forudsætter dette, at likvidator vil kunne indgå aftale med fondens projektpartnere omkring delvis eftergivelse af gæld. Denne aftale er indgået i 2016 og gælden er nedskrevet i henhold hertil.

2. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af indtægt som følge af aftale om delvis gældseftergivelse med projektpartnere.

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	10
Andre omkostninger til social sikring	0	5.983
Andre personaleomkostninger	0	4.083
	0	10.076

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	149	215
	149	215

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	3.014.471	3.282.048
	3.014.471	3.282.048

Andre skyldige omkostninger består hovedsageligt af gæld til projektpartnere, der har deltaget i de tilskudsberettigede projekter. Gælden udgør pr. 31.12.2016 2.442.528 kr. efter indgåelse af aftale om delvis gældseftergivelse med alle projektpartnere.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Fonden er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at fondens aktiver og forpligtelser realiseres.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

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

Balancen

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning udgør tilgodehavende af de på balancedagen afholdte projektkostninger. Tilgodehavende måles på baggrund af vilkår i tilsagn om tilskud til projekter modtaget fra Erhvervsstyrelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.