

**SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond -
Under likvidation
CVR-nr. 32365167**

Årsrapport 2014

Godkendt af likvidator, den 02.07.2015

Likvidator

Navn: Jacob Morten Schousgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation

Hjulmagervej 55

9000 Aalborg

CVR-nr.: 32365167

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Likvidator

Jacob Morten Scousgaard, Advokat

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fonden har anmeldt likvidation over for Erhvervsstyrelsen, der har registreret dette den 19. februar 2015. Ved udløb af 3-månedersfristen, kan alle anmeldte krav opgøres, hvorefter endeligt likvidationsregnskab udarbejdes.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til fondsmyndighedens godkendelse.

Thisted, den 02.07.2015

Likvidator

Jacob Morten Scousgaard
Advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SmartCityDK Erhvervsdrivende Fond - Under likvidation for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henvises til beskrivelsen i note 1, hvoraf det fremgår, at fonden pr. 19/2 2015 er indtrådt i frivillig likvidation. 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 efterangivelse af gæld. Forhandlinger er endnu ikke indledt. Opnår likvidator ikke en ordning med projektpartnere vil fonden i stedet opløses med konkursbegæring.

Uden at det har påvirket vores konklusion henvises til beskrivelsen i note 2, der redegør for usikkerhed omkring igangværende arbejder vedrørende projektproduktion. Det er ledelsens forventning, at afsluttende projektrapporter vil blive godkendt af tilskudsgiver, og indtrædelse i likvidationen ikke vil medføre tilbagebetalingspligt, da projektformål er udført af fonden. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge anden vurdering.

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 2014. Der er konstateret usikkerheder om den hidtige praksis er i overensstemmelse med momslovgivningen, og som følge heraf om momsangivelserne for 2014 er rigtige, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi henleder regnskabslæseres opmærksomhed på, at fondens årsrapport for 2014 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 02.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 udgør et underskud på 355 t.kr. Resultatet udgjorde i 2013 et underskud på 669 t.kr.

Den aftrådte fondsledelse har den 8/12 2014 valgt at lade fonden indtræde i frivillig likvidation. Fondsmyndighed har pr. den 19/2 2015 godkendt ledelsens anmodning. Årsagen til opløsningen er, at fonden ikke har kunne tilvejebringe kapital til reetablering 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. Forhandlinger er endnu ikke indledt på tidspunkt for regnskabsafleggelse. Opnår likvidator ikke en ordning med projektpartnere vil fonden i stedet opløses med konkursbegæring.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Igangværende arbejder indregnet til 1.682.881 kr. er behæftet med usikkerhed, da der er risiko for, at tilbagebetalingsbetingelser vil kunne gøres gældende af tilskudsgiver som følge af fondens indtrædelse i likvidation. Gøres denne gældende, vil fonden ikke blive godtgjort for afholdte projektomkostninger. I forbindelse med slutrapportering af fondens primære projekt er der ikke modtaget refusion, da afrapporteringen indleveret til tilskudsgiver ikke har været i overensstemmelse med rammer og forskrifter herfor. Ny slutrapportering er under udarbejdelse. Ledelsen forventer fuld indfrielse.

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.

Selskabet er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 godtgørelse 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 udgør tilgodehavende af de på balancedagen afholdte projektkomkostninger. Tilgodehavende måles på baggrund af vilkår i tilsagn om tilskud til projekter 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning		4.697.776	2.069
Andre driftsindtægter		0	36
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.442.391)</u>	<u>(1.319)</u>
Bruttoresultat		1.255.385	786
Personaleomkostninger	3	<u>(1.610.748)</u>	<u>(1.505)</u>
Driftsresultat		(355.363)	(719)
Andre finansielle indtægter	4	1.337	4
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(943)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(354.969)	(715)
Skat af ordinært resultat	6	<u>0</u>	<u>46</u>
Årets resultat		<u>(354.969)</u>	<u>(669)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(354.969)</u>	<u>(669)</u>
		<u>(354.969)</u>	<u>(669)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	100
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.682.881	648
Andre tilgodehavender	8	1.886.605	1
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	12
Tilgodehavender		<u>3.577.486</u>	<u>761</u>
Likvide beholdninger		<u>357.321</u>	<u>775</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.934.807</u>	<u>1.536</u>
Aktiver		<u><u>3.934.807</u></u>	<u><u>1.536</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300
Overført overskud eller underskud		<u>(557.783)</u>	<u>(203)</u>
Egenkapital		<u>(257.783)</u>	<u>97</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		289.760	539
Anden gæld		<u>3.902.830</u>	<u>900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.192.590</u>	<u>1.439</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.192.590</u>	<u>1.439</u>
Passiver		<u><u>3.934.807</u></u>	<u><u>1.536</u></u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	(202.814)	97.186
Årets resultat	0	(354.969)	(354.969)
Egenkapital ultimo	300.000	(557.783)	(257.783)

Noter

1. Going concern

Den aftrådte fondsledelse har den 8/12 2014 valgt at lade fonden indtræde i frivillig likvidation. Fondsmyndighed har pr. den 19/2 2015 godkendt ledelsens anmodning. Årsagen til opløsningen er, at fonden ikke har kunne tilvejebringe kapital til reetablering 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 efterangivelse af gæld. Forhandlinger er endnu ikke indledt på tidspunkt for regnskabsafslæggelse. Opnår likvidator ikke en ordning med projektpartnere vil fonden i stedet opløses med konkursbegæring.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Igangværende arbejder indregnet til 1.682.881 kr. er behæftet med usikkerhed, da der er risiko for, at tilbagebetalingsbetingelser vil kunne gøres gældende af tilskudsgiver som følge af fondens indtrædelse i likvidation. Gøres denne gældende, vil fonden ikke blive godtgjort for afholdte projektkomkostninger. I forbindelse med slutrapportering af fondens primære projekt er der ikke modtaget refusion, da afrapporteringen indleveret til tilskudsgiver ikke har været i overensstemmelse med rammer og forskrifter herfor. Ny slutrapportering er under udarbejdelse. Ledelsen forventer fuld indfrielse.

3. Personaleomkostninger

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Gager og løn	1.420.854	1.325
Pensioner	161.514	154
Andre omkostninger til social sikring	14.660	11
Andre personaleomkostninger	13.720	15
	<u>1.610.748</u>	<u>1.505</u>

4. Andre finansielle indtægter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Renteindtægter i øvrigt	1.337	4
	<u>1.337</u>	<u>4</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	943	0
	<u>943</u>	<u>0</u>
	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(46)
	<u>0</u>	<u>(46)</u>

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning vedrører tilgodehavender for en del af det igangværende EU-projekt. I opgørelsen af igangværende arbejder er indeholdt en forudbetaling af projektmidler på i alt 5.388.840 kr.

8. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver udgør tilgodehavende fra projektpartnere.

9. Eventualforpligtelser

I forbindelse med deltagelse i projekter er fonden underlagt potentiel tilbagebetalingspligt, der kan blive gjort gældende med tilbagevirkende kraft.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.