

ICIS FOUNDATION FOND

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2014

Karen Sofie Blincoe

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ICIS FOUNDATION FOND Bregnevej 4 3100 Hornbæk Telefonnummer: 26361344 CVR-nr: 26376467 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Danske Bank A/S Stengade 57 B 3000 Helsingør DK Danmark
Revisor	Klinkby Revision v/Lars Klinkby Støberens Vænge 22B 3100 Hornbæk CVR-nr: 30006674 P-enhed: 1012790348

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 for ICIS Foundation Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til bestyrelsens godkendelse.

Hornbæk, den 16/05/2014

Direktion

Karen Sofie Blincoe

Bestyrelse

Mervyn Kurlansky

Karen Sofie Blincoe

Philippa Marie Shepherd

Steinar Valade-Amland

Birte Marie Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i ICIS Foundation Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ICIS FOUNDATION FOND for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse at selskabet ikke opfylder fondslovens bestemmelser om kapitaltab, idet mere end 50% af fondens grundkapital er tabt. Vi henviser til ledelsesberetningen omkring retableringen af fondens grundkapital. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hornbæk, 16/05/2014

Lars Klinkby
Registreret revisor
Klinkby Revision v/Lars Klinkby

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens hovedaktivitet består i undervisning og information i forbindelse med bæredygtighedsprincippet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i indeværende år haft et tilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et overskud efter skat på kr. 695.955. Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 635.551 og en negativ egenkapital på kr. 473.930

Fonden har tabt hele sin grundkapital, men forventer at grundkapitalen retableres i løbet af de kommende regnskabsår. Derfor er årsregnskabet aflagt efter going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Fonden forventer en stabil omsætning og et positivt resultat for de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Regnskabsgrundlag er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til rejser, administration, salg, m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 25 %.

Under hensatte forpligtelser / udskudt skatteaktiv afsættes der udskudt skat med 24,5 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæs-sige saldi.

Balance

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter og forudbetalte omkostninger, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		562.936	876.750
Eksterne omkostninger		-110.659	-33.060
Bruttoresultat		452.277	843.690
Resultat af ordinær primær drift		452.277	843.690
Øvrige finansielle omkostninger		0	-2.423
Ordinært resultat før skat		452.277	841.267
Ekstraordinært resultat før skat		452.277	841.267
Skat af årets resultat	1	243.678	0
Årets resultat		695.955	841.267
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		695.955	841.267
I alt		695.955	841.267

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300.000	375.000
Udskudte skatteaktiver		243.678	0
Andre tilgodehavender		15.735	115.735
Tilgodehavender i alt		559.413	490.735
Likvide beholdninger		76.138	163.741
Omsætningsaktiver i alt		635.551	654.476
AKTIVER I ALT		635.551	654.476

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	2	300.000	300.000
Overført resultat		-773.930	-1.469.885
Egenkapital i alt	3	-473.930	-1.169.885
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	64.331
Anden gæld		102.039	118.525
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.007.442	1.641.505
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.109.481	1.824.361
Gældsforpligtelser i alt		1.109.481	1.824.361
PASSIVER I ALT		635.551	654.476

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	243.678	0
	<u>243.678</u>	<u>0</u>

2. Registreret kapital mv.

Fondskapital/Grundkapital kr. 300.000.

	kr.
Fondskapital/Grundkapital 01.01.2013.	<u>300.000</u>
Fondskapital/Grundkapital ultimo	<u>300.000</u>

3. Egenkapital i alt

	Fondskapital/ Grundkapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	300.000	-1.469.885	-1.169.885
Årets resultat	0	695.955	695.955
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>	<u>-773.930</u>	<u>-473.930</u>

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har tabt hele sin grundkapital, der henvises til ledelsesberetningen