

DANAK DEN DANSKE AKKREDITERINGSFOND

Dyregårdsvej 5
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

31/03/2017

Erik Dahm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 8 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | DANAK DEN DANSKE AKKREDITERINGSFOND Dyregårdsvej 5 2740 Skovlunde Telefonnummer: 77339500 Fax: 77339501 e-mailadresse: danak@danak.dk CVR-nr: 26899389 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016 |
| Bankforbindelse | Nordea |
| Revisor | Rigsrevisionen Landgreven 4 1301 København K DK Danmark CVR-nr: 77806113 P-enhed: 1003388382 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for DANAK - Den Danske Akkrediteringsfond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Skovlunde, den 31/03/2017

Direktion

Jesper Høy

Bestyrelse

Jørgen Baadsgaard-Jensen

Lea Frimann Hansen

Bo Thejls

Erik Bruun Lorentzen

Erik Rosenberg Dahm

Helen Amundsen

Anders Mortensen

Nils Linde Olsen

Lars Bo Hammer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i DANAK - Den Danske Akkrediteringsfond

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DANAK for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 DANAKs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af DANAKs aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i rigsrevisorloven. God offentlig revisionskik er baseret på de grundlæggende revisionsprincipper i rigsrevisionernes internationale standarder (ISSAI 100-999). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”.

Rigsrevisor er uafhængig af DANAK i overensstemmelse med rigsrevisorloven § 1, stk. 6.

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 DANAKs 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 DANAK, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 god offentlig revisionskik, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med god offentlig revisionskik, foretager 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, bevidste 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 DANAKs 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 DANAKs 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 DANAK 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Andre rapporteringsforpligtigelser

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, 31/03/2017

Morten Henriksen
Kontorchef
Rigsrevisionen
CVR: 77806113

Jesper Clausen
Specialkonsulent
Rigsrevisionen
CVR: 77806113

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fonden varetager administration af den danske akkrediteringsordning, herunder:

- At akkreditere laboratorier til prøvning og kalibrering samt virksomheder til certificering, inspektion og verifikation.
- Føre tilsyn med registrerede laboratorier i henhold til OECD's GLP-regler og notifikation i henhold til byggeveddirektivet.
- Deltage i det internationale samarbejde om fastlæggelse og fortolkning af standarder og andre regler, som er grundlaget for Fondens virksomhed, herunder bistå Sikkerhedsstyrelsen med udformningen af det danske regelgrundlag for akkreditering m.v.
- Rådgive Sikkerhedsstyrelsen i forbindelse med høringer, folketingsspørgsmål m.v. og rådgive danske myndigheder om anvendelse af akkreditering i regelhåndhævelsen

Fondens mål og resultater er aftalt med Sikkerhedsstyrelsen og bliver særskilt rapporteret til denne.

Indtægterne fra akkrediteringsarbejde, som består af timebetaling fra de virksomheder som DANAK akkrediterer, er 20,3 mio. kr., hvilket er 0,5 mio.kr. mere end 2015. Det øgede akkrediteringsarbejde skyldes en øgning af produktiviteten.

Honorarindtægterne er på 3,5 mio. kr., svarende til 2015.

Indtægter fra resultatkontrakt med Sikkerhedsstyrelsen om akkreditering er faldet 0,1 mio. kr. til 4,7 mio. kr. En del af resultatkontraktaktiviteterne dækkes af et tilskud fra EU-kommissionen og den europæiske akkrediterings-organisation EA til delvis dækning af time- og rejseomkostninger ved specificerede internationale aktiviteter. Der er anmodet om refusion på 193 t.kr., som ikke er endeligt godkendt af EA, og som ikke er indtægtsført i 2016 regnskabet. DANAK har modtaget og indtægtsført 313 t.kr. vedrørende 2015. DANAK havde ved udgangen af 2015 anmodede om refusion for 277 t.kr., men beløbet er i 2016 reguleret til 313 t.kr.

Underskuddet på resultatkontraktaktiviteterne er steget fra -0,4 mio.kr til -0,8 mio. kr. Underskuddet skyldes væsentligst at DANAK i 2016 havde EA-peer-evaluering. Peer-evalueringen hvor et evalueringsteam, med medarbejdere fra andre europæiske akkrediteringsorganer evaluerer DANAKs opfyldelse af de internationale regler, finder sted hvert 4. år. Udgifterne hertil var 1,3 mio.kr.

Der er desuden leveret ydelser til Miljøstyrelsen vedrørende internationalt samarbejde om GLP for 0,1 mio. kr.

Kursusaktiviteten har med en indtægt på 0,8 mio. kr. svaret til indtægten i 2015.

Indtægterne har samlet været 0,2 mio. kr. større end i 2015.

Lønomkostningene er på 19,5 mio. kr., hvilket er et fald på 1,8 mio.kr. i forhold til 2015. Faldet skyldes at omkostninger i 2015 var ekstraordinært høje på grund af til hensat løn og fratrædelsesgodtgørelse til fratrådte medarbejdere.

Omkostningerne til eksterne akkrediteringseksperter og konsulenter er på 5,5 mio.kr. en stigning på 0,1 mio.kr fra 2015. Stigningen skyldes almindelige lønreguleringer.

Øvrige omkostninger er 4,9 mio. kr., hvilket er et fald på 0,1 mio. kr. i forhold til 2015.

Der er i 2016 realiseret et underskud på 0,5 mio.kr. mod et underskud på 2,3 mio. kr. i 2015. Fondens egenkapital er 7,4 mio. kr., hvilket vurderes at være nok til at sikre Fondens robusthed og økonomiske uafhængighed. Resultatet svare til det budgetterede. Der var budgetteret med underskud for året, idet priserne for akkreditering i 2014 og 2015 blev reduceret, da det blev vurderet forsvarligt at nedbringe egenkapitalen.

Forventninger til 2017

I finanslovsforliget, der blev indgået mellem regeringen, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti den 18. november 2016, blev det aftalt at reducere erhvervstilskuddet til akkreditering, standardisering og til ædelmetalkontrol, som en del af erhvervslivets betaling for fjernelsen af PSO-afgiften.

Finanslovsbevillingen til akkreditering blev reduceret fra 4,7 mio.kr. til 2,3 mio.kr. Dette medfører at DANAK reducerer nogle aktiviteter og at andre aktiviteter, der tidligere blev betalt via finansloven, nu skal betales af DANAKs kunder og derigennem af erhvervslivet.

Erhvervs- og Vækstministeriet har vurderet at reduktionen kan gennemføres ved, at DANAK hæver priserne med 1,0 mio.kr. og reducerer aktiviteter for 1,4 mio.kr.

Indtægterne på resultatkontrakt om akkreditering med Sikkerhedsstyrelsen forventes at blive halveret til 2,3 mio. kr.

Prisstigninger på 1,0 mio. kr. fordeles på:

- 152 t.kr fra det årlige administrationshonorar, der stiger fra 5480 kr. til 6000 kr.
- 87 t.kr. ved at rabatten på administrationshonorar bortfalder. Hidtil har inspektions- og certificeringsorganer, der har flere akkrediteringer, fået en mængde rabat.
- 226 t.kr. ved at indføre et tillæg på 2000 kr. til administrationshonoraret pr ekstra ordning (scheme)
- 535.t.kr ved at timepriserne stiger med 30 kr.

DANAKs priser reguleres der ud over i 2017 med 1,4 % svarende til P/L-reguleringen. Indtægten fra akkrediteringsarbejdet forventes øget på grund af ovennævnte prisstigninger, og da der i 2017 flyttes ressourcer til akkrediteringsarbejdet fra aktiviteter, der tidligere blev finansieret via finansloven.

Indtægter fra kurser forventes at blive på niveau med 2016.

Fonden har en kontrakt med Sikkerhedsstyrelsen om varetagelse af akkrediterings-opgaver som det danske akkrediteringsorgan i medfør af lov om erhvervsfremme. Kontrakten er revideret i 2016, efter reduktion af finanslovsbevillingen og løber til udgangen af 2020.

Fonden forventer også i 2017 at modtage refusion fra EA til delvis dækning af time- og rejseomkostninger ved specificerede internationale aktiviteter.

Udgifterne til egne medarbejdere forventes at blive på niveau med 2016.

Øvrige udgifter forventes at stige svarende til prisudviklingen, og der forventes et mindre underskud i 2017. Underskuddet skyldes prisnedsættelser, der er gennemført i 2014 og 2015 og reduktionen af finanslovsbevillingen i 2017, og underskuddet forventes at falde de følgende år.

DANAK skal - jf. årsregnskabslovens § 77 a - afgive en lovepligtig redegørelse for god fondsledelse.

Redegørelsen, godkendt af Fondens bestyrelse på mødet 31. marts 2017 kan findes på http://portal.danak.dk/Portal/om_danak/fondsledelse/

Fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabsloven § 77 b, der er fastlagt i vedtægten, offentliggøres ligeledes her. Fonden har ikke foretaget uddeling i 2016.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke

selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for DANAK - Den Danske Akkrediteringsfond for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførsel af godkendelser m.v. indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Indtægter m.v. der knytter sig til en given periode indtægtsføres løbende over perioden.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi ekskl. moms.

Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og geografiske markeder er ikke oplyst, idet aktiviteterne henholdsvis markederne ikke vurderes at afvige indbyrdes i væsentlig grad.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til eksterne konsulenter, administration, lokaler, rejseomkostninger, tab på debitorer mv.

Personale omkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt valutakursreguleringer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for 2016 12.900.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres som antal anvendte timer på balancendagen til salgspris.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejdet og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelse i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Aktiveret udskudt skatteaktiv beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|-------------------|---------------|
| Nettoomsætning | | 29.768.007 | 29.469 |
| Eksterne omkostninger | | -10.502.271 | -10.502 |
| Bruttoresultat | | 19.265.736 | 18.967 |
| Personaleomkostninger | 1 | -19.511.602 | 21.307 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -148.469 | 46 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -394.335 | -2.385 |
| Andre finansielle indtægter | | 10.808 | 122 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -31.145 | -9 |
| Ordinært resultat før skat | | -414.672 | -2.285 |
| Skat af årets resultat | 3 | -35.779 | -13 |
| Årets resultat | | -450.451 | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -450.451 | -2.285 |
| I alt | | -450.451 | -2.285 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|-------------------|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 968.374 | 62 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 968.374 | 62 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 384.964 | 383 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 384.964 | 383 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.353.338 | 445 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.549.925 | 3.372 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 122.945 | 2.067 |
| Tilgodehavende skat | | | 92 |
| Andre tilgodehavender | | 34.293 | 134 |
| Tilgodehavender i alt | | 10.707.163 | 5.683 |
| Likvide beholdninger | | 1.079.226 | 9.388 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 11.786.389 | 15.071 |
| Aktiver i alt | | 13.139.727 | 15.516 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------|---------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 300.000 | 30.000 |
| Overført resultat | | 7.140.605 | 7.591 |
| Egenkapital i alt | | 7.440.605 | 7.891 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 709.230 | 547 |
| Skyldig selskabsskat | | | 90 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 6 | 4.989.892 | 6.988 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 5.699.122 | 7.625 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.699.122 | 7.625 |
| Passiver i alt | | 13.139.727 | 15.516 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 16240207 | xxxxx |
| Pensionsbidrag | 3142103 | xxxxx |
| Andre omkostninger til social sikring | 214246 | xxxxx |
| | <u>19511602</u> | <u>xxxxx</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | 0 | xxxxx |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | xxxxx |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 148469 | xxxxx |
| | <u>148469</u> | <u>xxxxx</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | xxxxx |
| Ændring af udskudt skat | 35779 | xxxxx |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | xxxxx |
| | <u>35779</u> | <u>xxxxx</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Produktionsanlæg og maskiner kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris primo | xxx.xxx | xxx.xxx | 1414710 |
| Tilgang | xxx.xxx | xxx.xxx | 1054836 |
| Afgang | -xxx.xxx | -xxx.xxx | -400708 |
| Kostpris ultimo | xxx.xxx | xxx.xxx | 2068838 |
| Opskrivninger primo | xxx.xxx | xxx.xxx | xxx.xxx |
| Årets opskrivning | xxx.xxx | xxx.xxx | xxx.xxx |
| Opskrivninger ultimo | xxx.xxx | xxx.xxx | xxx.xxx |
| Af- og nedskrivning primo | -xxx.xxx | -xxx.xxx | -1352703 |
| Årets afskrivning | -xxx.xxx | -xxx.xxx | -148469 |
| Tilbageførsel ved afgang | xxx.xxx | xxx.xxx | 400708 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -xxx.xxx | -xxx.xxx | -1100464 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | xxx.xxx | xxx.xxx | 968374 |

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | |
|--|------------------|
| | 300000kr. |
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital dd.mm.åå. | 0 |
| Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse | 0 |
| Aktie-/anpartskapital ultimo | 300000 |

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Feriepengereserve | 2.834.385 |
| Øvrige skyldige poster vedr. løn | 328.285 |
| Skyldig moms | 1.659.224 |
| Forudbetalinger | 168.000 |
| Anden gæld i alt | 4.989.893 |

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Fonden har indgået huslejekontrakt, der tidligst kan opsiges ved udgangen af 2019, hvilket udgør 2.747 t.kr.

Ifølge huslejekontrakt skal lejemålet reetableres ved fraflytning. Fraflytningsomkostningerne skønnes at udgøre 928 t.kr.

Herudover har fonden ikke påtaget sig forpligtelser, udover hvad der følger af normal drift.

Fonden har ikke eventual aktiver.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Fondens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke stillet sikkerhed for fondens gæld.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke stillet sikkerhed for fondens gæld.

10. Redegørelse for god fondsledelse

DANAK skal - jf. årsregnskabslovens § 77 a - afgive en lovepligtig redegørelse for god fondsledelse.

Redegørelsen, godkendt af Fondens bestyrelse på mødet 31. marts 2017 kan findes på http://portal.danak.dk/Portal/om_danak/fondsledelse/

11. Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabsloven § 77 b, der er fastlagt i vedtægten, offentliggøres ligeledes her. Fonden har ikke foretaget uddeling i 2016.

12. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Vederlag til ledelsen 1.381.347 kr.