

# FONDEN KATTEGAT SILO

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er godkendt den

**28/08/2013**

---

**Lars Mejlvang Møller**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FONDEN KATTEGAT SILO Silovej 8 9900 Frederikshavn  e-mailadresse: info@erhvervshusnord.dk  CVR-nr: 27594689 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn Danmark
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rimmens Allé 89 Postboks 712 9900 Frederikshavn P-enhed: 1002977216

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Fonden Kattegat Silo.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Frederikshavn,, den 28/08/2013

## Direktion

Niels Christensen

## Bestyrelse

Karl-Erik Slyng  
Formand

Lars Mejlvang Møller

Birgit Stenbak Hansen

Henrik Uhrenholdt Andersen

Kaj Christiansen

Niels Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Til fondsbestyrelsen i Fonden Kattegat Silo

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Kattegat Silo for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Fondens ledelse 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 –30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, 28/08/2013

Tommy Andersen  
Statsaut. revisor  
BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at understøtte teknologisk udvikling og innovation, samt at skabe et iværksætter- og vækstmiljø, som kan sætte yderligere fart i erhvervsudviklingen og den erhvervsmæssige omstillingsproces som Frederikshavn står midt i.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som konsekvens af sidste års salg af ejendommen Kattegat Silo er fondens aktivitetsområder ændret væsentligt. Fondens tilbageværende aktiviteter er at pleje fondens formue og yde konkret støtte til projekter i overensstemmelse med fondens formål, som i øvrigt er uændret.

Fonden har i årets løb behandlet og givet tilsagn om følgende tilskud:

Kr. 150.000 til et Ph.d-projekt i samarbejde med Marcod, Man Diesel & Turbo samt Aalborg Universitet

Kr. 10.000 til Foreningen Knivholt Hovedgaard til etablering af "Det Kreative Rum"

Kr. 100.000 til Erhvervshus Nord og Frederikshavn Kommune / Center for Arbejdsmarked / Frederikshavn Kommune om "Nordjysk erhvervsfremstød, Norge"

Kr. 100.000 til Erhvervshus Nord om Interreg. KASK forprojekt

Kr. 130.000 til Erhvervshus Nord om Eldrift på småfærger

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. 26.992, der er anvendt som angivet under resultatopgørelsen.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2012/13.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af investeringsejendomme og gældsforpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter udgifter til administration og drift af fonden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

## Balance

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat**

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

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes prioritetsgæld og andre finansielle forpligtelser vedrørende investeringsejendomme til dagsværdi, der svarer til lånets kontantværdi på årsafslutningstidspunktet. Kursreguleringen af gældsforpligtelserne indregnes i resultatopgørelsen. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		0	2.757.248
Andre eksterne omkostninger .....		-45.459	-1.878.812
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-45.459</b>	<b>878.436</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-45.459</b>	<b>878.436</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme .....		0	-1.418.582
Andre finansielle indtægter .....		72.451	0
Andre finansielle omkostninger .....		0	-2.167.744
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>26.992</b>	<b>-2.707.890</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>26.992</b>	<b>-2.707.890</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	634.302
<b>Årets resultat .....</b>		<b>26.992</b>	<b>-2.073.588</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger .....		490.000	0
Overført resultat .....		-463.008	-2.073.588
<b>I alt .....</b>		<b>26.992</b>	<b>-2.073.588</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	88.853
Andre tilgodehavender .....		0	6.982.259
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>7.071.112</b>
Likvide beholdninger .....		5.029.711	187.619
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.029.711</b>	<b>7.258.731</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>5.029.711</b>	<b>7.258.731</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		4.263.711	4.726.719
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>4.563.711</b>	<b>5.026.719</b>
Anden gæld .....		50.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	55.222
Skyldig selskabsskat .....		0	1.636.750
Anden gæld .....		416.000	540.040
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>416.000</b>	<b>2.232.012</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>466.000</b>	<b>2.232.012</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>5.029.711</b>	<b>7.258.731</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	-1.636.750
Ændring af udskudt skat	0	2.271.052
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>634.302</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Fonds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo 1. juli 2012	300.000	4.726.719	5.026.719
Overført fra overskudsdisponering	0	-463.008	-463.008
<b>Saldo 30. juni 2013</b>	<b>300.000</b>	<b>4.263.711</b>	<b>4.563.711</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	100.000	50.000	50.000	0
	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.