
Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond

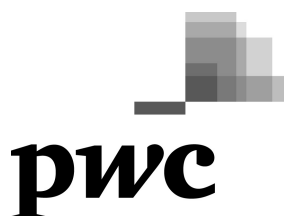
Bjerregårdsvej 2, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 47 25 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 30/3 2017

Lisa Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Noter til årsregnskabet 11

Noter, regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2016.

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

Holstebro, den 30. marts 2017

Bestyrelse

Lisa Mortensen
formand

Anne Marie Byrjalsen

Gitte Plougmann

Michael Rahbek

Lars Fridberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, 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 regnskabet 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 regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 fondens 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 regnskabet 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 fondens 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige,

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Holstebro, den 30. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond
Bjerregårdsvej 2
7500 Holstebro

CVR-nr.: 32 47 25 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Lisa Mortensen, formand
Anne Marie Byrjalsen
Gitte Plougmann
Michael Rahbek
Lars Fridberg

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fondens formål

Fonden har til formål at eje og udleje fast ejendom og eje og besidde aktieposter i arbejdsmiljørelaterede virksomheder, og arbejde for et bedre arbejdsmiljø.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 26.385, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.877.008.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger anbefalingerne til god fondsledelse under hensyntagen til fondens beskedne størrelse. I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan det oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Lisa Mortensen	Anne Marie Byrjalsen	Gitte Plogmann	Michael Rahbek	Lars Fridberg
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen	Medlem i fondsbestyrelsen	Medlem i fondsbestyrelsen	Medlem i fondsbestyrelsen	Medlem i fondsbestyrelsen
Alder	54	65	35	50	62
Køn	Kvinde	Kvinde	Kvinde	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	01.03.2016	11.03.2015	01.04.2016	01.04.2016	11.03.2015
Genvalg har fundet sted	ja	ja	ja	ja	ja
Udløb af valg periode		30-03-2017	30-03-2018		
Medlemmets særlige kompetencer					
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedlem i AKON A/S			Bestyrelsesmedlem i AKON A/S Indehaver af enkeltmandsvirksomheden Michael Rahbek	Bestyrelsesformand i AKON A/S Indehaver af InnovationsDesign v/Lars Fridberg
Udpeget af myndigheder/tilsyn		Medarbejdere i AKON A/S	Medarbejdere i AKON A/S		
Anses medlemmet for uafhængigt	ja	ja	ja	ja	ja

Redegørelse for uddelingspolitik

Jf. vedtægternes bestemmelser kan der af årets eventuelle overskud afsættes midler til videreudvikling af fondens datterselskab. Midlerne skal anvendes indenfor arbejdsmiljø jf. fondens formål og må ikke udbetales til tidligere medlemmer af Nordvestjysk BST. Fonden har hidtil ikke foretaget eksterne uddelinger.

Begivenheder efter balancedagen

Fondens bestyrelse har efter regnskabsårets afslutning vedtaget, at overdrage fondens domicil ejendom til datterselskabet AKON A/S. Overdragelsen sker under forudsætning af Fondsmyndighedens godkendelse.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		192.124	192.065
Personaleomkostninger	2	-23.975	-23.892
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.940	-62.940
Resultat før finansielle poster		105.209	105.233
Finansielle indtægter		299	534
Finansielle omkostninger		-121.668	-51.229
Resultat før skat		-16.160	54.538
Fondsskat	3	-10.225	-27.692
Årets resultat		-26.385	26.846

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-26.385	26.846
	-26.385	26.846

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		3.436.289	3.499.229
Materielle anlægsaktiver	4	3.436.289	3.499.229
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
Anlægsaktiver		3.436.289	3.499.229
Selskabsskat		1.775	0
Tilgodehavender		1.775	0
Likvide beholdninger		352.959	1.713
Omsætningsaktiver		354.734	1.713
Aktiver		3.791.023	3.500.942

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grundkapital		3.424.120	3.424.120
Overført resultat		-1.547.112	-1.520.727
Egenkapital	6	1.877.008	1.903.393
Gæld til realkreditinstitutter		1.124.565	1.272.743
Langfristede gældsforpligtelser		1.124.565	1.272.743
Gæld til realkreditinstitutter		149.248	147.332
Gæld til tilknyttede virksomheder		527.447	121.500
Selskabsskat		0	17.708
Anden gæld		112.755	38.266
Kortfristede gældsforpligtelser		789.450	324.806
Gældsforpligtelser		1.914.015	1.597.549
Passiver		3.791.023	3.500.942
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Fondens datterselskab har en negativ egenkapital. Datterselskabet forventer for 2017 et positivt resultat og en yderligere konsolidering af egenkapitalen. Likviditetsbudgettet viser, at datterselskabet fortsat kan klare sig med egne midler. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig usikkerhed knyttet til likviditeten for det kommende år i datterselskabet, og ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætningen af fondens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

	2016 DKK	2015 DKK
Lønninger	18.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	5.975	5.892
	23.975	23.892
 Heraf udgør vederlag til bestyrelse	 18.000	 18.000
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 0	 0

Navn	Lisa Mortensen	Anne Marie Byrjalsen	Gitte Plogmann	Michael Rahbek	Lars Fridberg	I alt
Bestyrelseshonorar fra Erhvervsdrivende fond	5.250	3.000	2.250	2.250	3.000	15.750
Direktionsverlag i Erhvervsdrivende fond	0	0	0	0	0	0
Bestyrelseshonorar fra Datterselskab A/S	6.000	0	0	4.500	12.000	22.500
Direktionsvederlag i Datterselskab A/S	0	0	0	0	0	0
I alt	11.250	3.000	2.250	6.750	15.000	38.250

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
3 Fondsskat		
Årets aktuelle skat	10.225	27.692
	10.225	27.692
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar		3.939.809
Kostpris 31. december		3.939.809
Ned- og afskrivninger 1. januar		440.580
Årets afskrivninger		62.940
Ned- og afskrivninger 31. december		503.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december		3.436.289

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.554.313	1.554.313
Kostpris 31. december	1.554.313	1.554.313
Værdireguleringer 1. januar	-1.554.313	-1.554.313
Værdireguleringer 31. december	-1.554.313	-1.554.313
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AKON - Arbejdsmiljøkonsul enterne A/S	Holstebro	500.000	100%	-421.352	223.114

6 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	3.424.120	-1.520.727	1.903.393
Årets resultat	0	-26.385	-26.385
Egenkapital 31. december	3.424.120	-1.547.112	1.877.008

Noter til årsregnskabet

7 Nærtstående parter

Grundlag

Transaktioner

Der er i henhold til indgået lejeaftale modtaget lejeindtægter fra fondens datterselskab AKON A/S med DKK 268.000 ekskl. moms.

Der er afregnet administrationsvederlag til Fondens datterselskab AKON - Arbejdsmiljøkonsulenterne A/S med DKK 50.000 ekskl. moms.

Bestyrelseshonorar udgør DKK 18.000.

Lån hos datterselskab AKON A/S udgør DKK 527.447 pr. 31. december 2016

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.436.289	3.499.229
---	-----------	-----------

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordvestjysk Arbejdsmiljøfond for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervsmæssig og ikke-erhvervsmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervsmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervsmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervsmæssige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Fondsskat

Fondsskat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Noter, regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 50 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter, regnskabspraksis

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.