

DANAK - Den Danske Akkrediteringsfond

Årsrapport 2019

CVR-nr. 26899389

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af bestyrelsen

Skovlunde den 30. marts 2020

Erik Dahm

Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Rigsrevisionens revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance, aktiver	14
Balance, passiver	15
Noter	16

Fondens adresse:

Dyregårdsvej 5B
2740 Skovlunde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2019 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Skovlunde, den 30. marts 2020

Direktion:





Jesper Høy

Bestyrelse:



Erik Dahm
Formand



Lars Bo Hammer
Næstformand

Helen Amundsen



Jeanne Borgquist



Nils Ovesen



David Tveit



Rasmus Moes



Erik Bruun Lorentzen



Bo Thejls

Rigsrevisionens revisionspåtegning

Til Sikkerhedsstyrelsen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Rigsrevisionen har revideret årsregnskabet for DANAK for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, som anført på side 10-12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af DANAK's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af DANAK's aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Revisionen udføres på grundlag af rigsrevisorloven, § 2, stk. 1, nr. 2, jf. lovbekendtgørelse nr. 101 af 19. januar 2012.

Vores ansvar ifølge standarderne for offentlig revision er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Rigsrevisionens ansvar for revisionen af årsregnskabet". Rigsrevisor er uafhængig af DANAK i overensstemmelse med rigsrevisorlovens § 1, stk. 6.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere DANAK's 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.

Rigsrevisionens ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 standarderne for offentlig revision, 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.

Rigsrevisionens revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision, 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 DANAK's 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 DANAK's 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.

Rigsrevisionens revisionspåtegning - fortsat

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

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

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

København, den 30. marts 2020

Rigsrevisionen
CVR-nr. 77 80 61 13



Marie Katrine Bisgaard Lindeløv
kontorchef



Kjeld Røgilds-Heinsøe
fuldmægtig

Ledelsesberetning

Fondens aktiviteter

Fonden varetager administration af den danske akkrediteringsordning, herunder:

- Akkreditering af laboratorier til prøvning og kalibrering samt virksomheder til certificering, inspektion og verifikation.
- Tilsyn med registrerede laboratorier i henhold til OECD's GLP-regler og notifikation i henhold til byggeveddirektivet.
- Deltagelse 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.
- Rådgivning af Sikkerhedsstyrelsen i forbindelse med høringer, folketingsspørgsmål og rådgivning af 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 26,5 mio. kr., hvilket er 0,7 mio.kr. mere end i 2018. Den øgede indtægt fra akkrediteringsarbejde skyldes dels prisstigninger på 1,8 % svarende til P/L-reguleringen, dels en øget produktivitet og at der er ansat nye medarbejdere. Det øgede akkrediteringsarbejde skyldes dels nye kunder, dels øget aktivitet vedrørende akkreditering af certificeringsorganer for at opfylde øgede internationale krav til bedømmelsesomfang.

Honorarindtægterne er på 4,6 mio. kr. Stigningen på 0,2 mio kr. i forhold til 2018 skyldes dels almindelige prisstigninger, dels nye kunder.

Indtægter fra resultatkontrakt med Sikkerhedsstyrelsen om akkreditering er faldet fra 2,2 mio. kr. til 2,1 mio. kr. DANAK har gennemført enkelte resultatkontraktaktiviteter, der dækkes af et tilskud fra EU-kommissionen og den europæiske akkrediteringsorganisation EA til delvis dækning af time- og rejseomkostninger ved specificerede internationale aktiviteter. Der er anmodet om refusion på 33 t.kr. Disse er ikke endeligt godkendt af EA og er ikke indtægtsført i 2019 regnskabet. DANAK har modtaget og indtægtsført refusion vedrørende arbejde udført i 2018 på 52 t.kr.

DANAK har i 2019 et underskud på resultatkontraktaktiviteterne på 0,8 mio.kr. Alle aktiviteter vedrørende nationalt samarbejde om akkreditering er taget ud af resultatkontrakten, således at resultatkontrakten kun dækker DANAKs forpligtelser til deltagelse i det internationale samarbejde om udvikling og implementering af internationale regler. Underskuddet skyldes, at finanslovsbevillingen ikke dækker DANAKs internationale forpligtelser som nationalt akkrediteringsorgan, dvs. omkostningerne for, at DANAK kan forblive medlem af EA, ILAC og IAF.

Ledelsesberetning - fortsat

Der er desuden leveret ydelser til Miljøstyrelsen vedrørende internationalt samarbejde om GLP for 0,1 mio. kr og ydelser til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen om notificering til byggevareforordninger på 0,1 mio. kr.

Projektsætningen på 0,3 mio. kr. stammer fra rådgivning af myndigheder om anvendelse af akkreditering og evaluering af schemes.

Kursusaktiviteten har bidraget med en indtægt på 1,3 mio. kr. hvilket er et fald på 0,2 mio. kr. i forhold til 2018. Faldet skyldes, at der i 2018 var ekstraordinær øget efterspørgsel efter kurser i forbindelse med implementering af en ny akkrediteringsstandard for laboratorier ISO/IEC 17025.

Indtægterne har samlet været 0,6 mio. kr. større end i 2018.

Lønomsætningerne er på 21,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,3 mio.kr. i forhold til 2018. Stigningen skyldes væsentligst almindelige lønstigninger.

Omkostningerne til eksterne akkrediteringseksperter og konsulenter er på 7,0 mio.kr. en stigning på 0,2 mio.kr fra 2018. Stigningen skyldes øget aktivitet og almindelige lønreguleringer.

Øvrige omkostninger er 5,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,6 mio. kr. i forhold til 2018. Stigningen skyldes dels øgede IT-udgifter og øget konference- og uddannelsesaktivitet, dels at viderefakturerede rejseomkostninger nu medregnes både under indtægter og under udgifter.

Der er i 2019 realiseret et overskud på 0,4 mio.kr. mod et overskud på 0,9 mio. kr. i 2018. Fondens egenkapital er 8,9 mio. kr., hvilket vurderes at være nok til at sikre fondens robusthed og økonomiske uafhængighed. Resultatet er bedre end budgetteret. Der var budgetteret med et overskud på 0,2 mio. kr. for året og forbedringen af resultatet skyldes større aktivitet end budgetteret på akkrediteringsområdet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens 2019 regnskab, men forventningerne til 2020 er påvirket af corona-udbrudet.

Forventninger til budget 2020

DANAKs priser reguleres i 2020 med 2,0 % svarende til P/L-reguleringen. Indtægten fra akkrediteringsarbejdet forventes at falde, idet DANAK i 2020 skal bruge ressourcer på EA peer-evalueringen og dermed har færre ressourcer til akkrediteringsarbejdet.

Indtægter fra kurser forventes at blive mindre end i 2019, da den nye standard for laboratorieakkrediteringen ISO/IEC 17025 forventes at være implementeret, hvorved efterspørgslen på kurser falder.

Fonden har en kontrakt med Sikkerhedsstyrelsen om varetagelse af akkrediteringsopgaver 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. Finanslovsbevillingen er i 2020 uændret 2,1 mio. kr.

Ledelsesberetning - fortsat

DANAKs udgifter til at dække forpligtigelser som nationalt akkrediteringsorgan stiger i 2020 på grund af at DANAK i 2020 skal peer-evalueres af EA for at kunne forblive medlem af EA, ILAC og IAF.

Udgifterne til egne medarbejdere forventes at stige med de almindelige lønstigninger og ved øgning af antallet af medarbejdere.

Øvrige udgifter forventes at stige svarende til prisudviklingen, og der forventes et underskud på 0,6 mio. kr. i 2020. Underskuddet skyldes at DANAK i 2020 skal bruge ressourcer på EA peer-evalueringen.

Forventninger til 2020 efter corona-udbrud

For at undgå at medvirke til udbredelsen af corona-smitte besluttede DANAK 12-03-2020 at udskyde alle besøg i en 2 ugers periode og at opfordre medarbejderne til at arbejde hjemmefra hvor det er hensigtsmæssigt.

DANAK arbejder ud fra en forventning om at nedlukningen af Danmark vil vare 6 – 8 uger. DANAK arbejder på at etablere alternative bedømmelsesmetoder således at en del af aktiviteten kan fortsætte. Vi forventer i denne periode at miste indtægter fra egne medarbejdere på 1,5 mio. kr. En del af denne omsætning vil kunne indhentes senere på året.

Der vil ligeledes være en nedgang i indtægten fra eksterne medarbejdere, men her vil hovedparten af indtægtstab opvejes af færre udgifter til honorarer til de eksterne medarbejdere.

DANAK vil kunne reducere udbetalingen af merarbejde og ubrugte ferie-fridage til medarbejderne og har færre udgifter til rejser og til internationalt samarbejde på grund af den lavere internationale aktivitet.

De langsigtede virkninger af corona udbruddet er ukendt, men tidligere kriser med nedgang af aktiviteten i samfundet har ikke påvirket DANAKs aktiviteter væsentligt.

Vi vurderer at DANAK har tilstrækkelig egenkapital til at modstå de økonomiske konsekvenser af corona udbruddet.

Redegørelse for god fondsledelse

DANAK blev i 2017 fritaget for at følge lov om erhversdrivende fonde. DANAK har valgt frivilligt at afgive en redegørelse for god fondsledelse.

Redegørelsen, godkendt af Fondens bestyrelse på mødet 30. marts 2020 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 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DANAK - Den Danske Akkrediteringsfond for 2019 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 udførelse af godkendelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Indtægter 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 og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 2019 13.800 kr.

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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning		35.061.666	34.495
Eksterne omkostninger		12.475.164	11.702
Bruttofortjeneste		22.586.502	22.793
Personaleomkostninger	1	21.882.137	21.612
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	269.343	276
Driftsresultat		435.022	905
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger		40.303	27
Resultat før skat		394.720	889
Skat	3	0	29
ÅRETS RESULTAT		394.720	861
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		394.720	861
Disponeret i alt		394.720	861

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	250.530	520
Materielle anlægsaktiver		<u>250.530</u>	<u>520</u>
Deposita		396.106	393
Finansielle anlægsaktiver		<u>396.106</u>	<u>393</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>646.636</u>	<u>913</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.111.406	8.840
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	98
Tilgodehavende skat		68.138	70
Andre tilgodehavender		204.091	0
Periodeafgrænsningsposter		0	56
Tilgodehavender		<u>10.383.635</u>	<u>9.064</u>
Likvide beholdninger		<u>6.224.736</u>	<u>5.849</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.608.371</u>	<u>14.912</u>
AKTIVER I ALT		<u>17.255.006</u>	<u>15.825</u>

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Grundkapital	5	<u>300.000</u>	<u>300</u>
Overført resultat	6	<u>8.571.973</u>	<u>8.177</u>
Egenkapital i alt	7	<u><u>8.871.973</u></u>	<u><u>8.477</u></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		650.576	637
Anden gæld	8	<u>7.732.458</u>	<u>6.712</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.383.034</u>	<u>7.348</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u><u>8.383.034</u></u>	<u><u>7.348</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>17.255.006</u></u>	<u><u>15.825</u></u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	18.301.143	17.957
Pensioner	3.330.796	3.480
Andre udgifter til social sikring mv.	250.198	235
	<u>21.882.137</u>	<u>21.672</u>
Refusioner	0	-60
	<u>21.882.137</u>	<u>21.612</u>
Vederlag til ledelsen	<u>1.484.570</u>	<u>1.448</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>28</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.343	276
	<u>269.343</u>	<u>276</u>
3 Skat af årets resultat		
Den omkostningsførte selskabsskat specificeres således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	29
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>29</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	2.161.232	2.161
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.161.232</u>	<u>2.161</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.641.360	-1.365
Afgang i årets løb	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-269.343	-276
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.910.703</u>	<u>-1.641</u>
Regnskabsmæssige værdi 31. december	<u>250.530</u>	<u>520</u>
5 Grundkapital		
Saldo 1. januar	300.000	300
Saldo 31. december	<u>300.000</u>	<u>300</u>

Noter - fortsat

	2019 kr.	2018 t.kr.
6 Overført resultat		
Saldo 1. januar	8.177.253	7.317
Overført i henhold til resultat disponering	394.720	861
Saldo 31. december	8.571.973	8.177
7 Egenkapital		
Egenkapital, primo	8.477.253	7.617
Årets resultat	394.720	861
Egenkapital ultimo	8.871.973	8.477
8 Anden gæld		
Feriepengereserve	3.693.826	3.525
Øvrige skyldige poster vedr. løn	448.680	390
Skyldige omkostninger	42.526	3
Skyldig moms	3.534.986	2.794
Forudbetalinger	12.440	0
Anden gæld i alt	7.732.458	6.711
9 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Fonden har indgået huslejekontrakt med et 1/2 års opsigelse, hvilket udgør 515 t.kr. Ifølge huslejekontrakt skal lejemålet reetableres ved fraflytning. Fraflytningsomkostningerne skønnes at udgøre 974 t.kr. Herudover har fonden ikke påtaget sig forpligtelser, udover hvad der følger af normal drift. Fonden har ikke eventualaktiver.		
10 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Fondens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke stillet sikkerhed for fondens gæld.		