



Fonden Eliteidræt Aarhus

Stadion Allé 70
8000 Aarhus C
CVR-nr. 26505747

Årsrapport 2021

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
17.05.2022

Henrik Puggaard
Bestyrelsesformand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Eliteidræt Aarhus

Stadion Allé 70

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26505747

Stiftelsesdato: 03.10.2001

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Redegørelse for fondsledelse:

<https://esaa.dk/om-os/om-eliteidraet-aarhus/bestyrelsen-eia/bestyrelsens-side/1-eliteidraet-aarhus/>

Bestyrelse

Henrik Puggaard, formand

Michael Pilož, bestyrelsesmedlem

Jens Olesen Bundgaard, bestyrelsesmedlem

Lars Balle Christensen, bestyrelsesmedlem

Kirsten Skov, bestyrelsesmedlem

Bent Jensen , næstformand

Henrik Givskov Larson, bestyrelsesmedlem

Henrik Kjærulff Damsgaard, bestyrelsesmedlem

Kirsten Skov

Michael André Pilož

Bent Jensen, næstformand

Henrik Givskov Larson

Lars Balle Christensen

Direktion

Steffen Wich, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Fonden Eliteidræt Aarhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Aarhus, den 17.05.2022

Direktion

Steffen Wich
adm. dir.

Bestyrelse

Henrik Puggaard
formand

Michael Piloz
bestyrelsesmedlem

Jens Olesen Bundgaard
bestyrelsesmedlem

Lars Balle Christensen
bestyrelsesmedlem

Kirsten Skov
bestyrelsesmedlem

Bent Jensen
næstformand

Henrik Givskov Larson
bestyrelsesmedlem

Henrik Kjærulff Damsgaard
bestyrelsesmedlem

Kirsten Skov

Michael André Piloz

Bent Jensen
næstformand

Henrik Givskov Larson

Lars Balle Christensen

DRÆT

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Eliteidræt Aarhus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Eliteidræt Aarhus for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors 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 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 årsregnskabet.

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 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 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 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 fonden 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 herudover 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.

Aarhus, den 17.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

D
R
A
E
T

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at deltage i at løfte eliteidrætten i Aarhus til højt nationalt og internationalt niveau. Det gælder både den enkelte idrætsudøver og eliteidrætten generelt. Visionen er, at Aarhus skal være det bedste sted i Danmark at dyrke eliteidræt.

Ud over de nævnte formål kan fonden drive økonomiske aktiviteter, herunder kollegiedrift. Eventuelle overskud, eksempelvis ved kollegiedrift, må udelukkende anvendes til almennyttige formål.

Eliteidræt Aarhus – organisatorisk og juridisk oversigt

Eliteidræt Aarhus (EIA) er en organisation med flere forgreninger, som samlet understøtter formålsparagraffen, nemlig at fremme Sport og Talentudviklingen i Aarhus Kommune.

Af EIAs strukturelle oversigt, kan det ses at der arbejdes både i kommunal regi (§17) sammen med flere magistrater og med bla. Team Danmark samt med virke i egen fond (Fonden Eliteidræt Aarhus), kombineret med Oluf Nielsen Fonden og Aarhus Idræts Fond. Nærværende årsregnskab omhandler udelukkende aktiviteterne i Fonden Eliteidræt Aarhus.

Kommunale aktiviteter:	Budget ansvarlig:	Samarbejdspartnere:	Strategisk ledelse	Kommunal fuldmagt:
§ 17 TD Aktiviteter - krafcenter støtte	Bestyrelsen i Fonden Eliteidræt Aarhus	Sport & Fritid	Bestyrelsen - Tilordnet: Forvaltningschef: Heidi Frostholt Holch	Ja
Esaa U-klasser - ungdomsuddannelser	Bestyrelsen i Fonden Eliteidræt Aarhus	Marselisborg Gymnasium og Risskov Gymnasium samt Købmandsskolen m.fl.	Bestyrelsen - Tilordnet: Forvaltningschef: Heidi Frostholt Holch	Ja
Esaa I-Klasser - folkeskole	Aarhus Kommune: Sport & Fritid samt Børn & Unge	Rundhøjskolen, Ellevangskolen, Fonden Eliteidræt Aarhus	Sport & Fritid i samarbejde med Fonden Eliteidræt Aarhus	Ja

Kapital:	Budgetansvarlig:	Formalia:	Strategisk ledelse:	Kommunal Fuldmagt
Oluf Nielsen Fonden: legater	Bestyrelsen	CVR: 11591299	Bestyrelsen - Tilordnet: Forvaltningschef: Heidi Frostholm Holch	Nej
Fonden Eliteidræt Aarhus: Sportens hus, styrketræning, kollegier, drift	Bestyrelsen	CVR: 26505747	Bestyrelsen - Tilordnet: Forvaltningschef: Heidi Frostholm Holch	Nej
Aarhus Idrætsfond: Aktivitets støtte	Bestyrelsen (anden bestyrelse end Fonden Eliteidræt Aarhus)	CVR: 36692111	Bestyrelsen	Nej

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.21 – 31.12.21 udviser et overskud på 671 t.kr. efter skat mod 373 t.kr. for perioden 01.01.20 – 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på 3.603 t.kr. pr. 31.12.2021.

Fonden har uddelt midler for 880 t.kr. til vedtægtsmæssige formål i 2021.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følge eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling. Den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse fremgår af Fondens hjemmeside.

Redegørelse for fondsledelse:

<https://esaa.dk/om-os/om-eliteidraet-aarhus/bestyrelsen-eia/bestyrelsens-side/1-eliteidraet-aarhus/>

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er foretaget uddelinger i året for 880 t.kr. Uddelingerne er foretaget efter fondens formål om at støtte klub- og talentudvikling.

Redegørelse for virksomhedsledelse

Bestyrelsen består af følgende medlemmer:

- Henrik Puggaard, formand, partner hos Kammeradvokaten
- Michael Pilož, formand, Danmarks Basketball Forbund
- Jens Bundgaard, leder af AU Elitesport og bestyrelsesformand Idrætssamvirket i Aarhus
- Lars Balle Christensen, sportsdirektør, Team Danmark
- Kirsten Skov, Rektor Marselisborg Gymnasium
- Bent Jensen, formand, Dansk Atletik Forbund
- Henrik Givskov Larson, formand, Dansk Håndbold Forbund
- Henrik Kjærulff Damsgaard, Regionsdirektør Nykredit
- Heidi Frostholm Holch, Forvaltningschef, Sport og fritid(Aarhus Kommune)

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.740.098	1.244.749
Personaleomkostninger	1	(1.023.220)	(871.781)
Driftsresultat		716.878	372.968
Andre finansielle omkostninger	2	(46.163)	(21.629)
Resultat før skat		670.715	351.339
Skat af årets resultat	3	(66)	21.896
Årets resultat		670.649	373.235
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		670.649	373.235
Resultatdisponering		670.649	373.235

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		232.919	243.268
Deposita		160.891	160.891
Finansielle aktiver		393.810	404.159
Anlægsaktiver		393.810	404.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.740	224.278
Andre tilgodehavender		90.505	47.932
Periodeafgrænsningsposter		64.029	49.523
Tilgodehavender		707.274	321.733
Likvide beholdninger		5.035.118	6.447.937
Omsætningsaktiver		5.742.392	6.769.670
Aktiver		6.136.202	7.173.829

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Henlagt til uddelinger		2.532.746	2.775.878
Overført overskud eller underskud		769.840	736.059
Egenkapital		3.602.586	3.811.937
Anden gæld		0	51.805
Langfristede gældsforpligtelser		0	51.805
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.350	232.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.246.120	1.667.204
Skyldig skat		66	0
Anden gæld	4	1.260.080	1.410.716
Kortfristede gældsforpligtelser		2.533.616	3.310.087
Gældsforpligtelser		2.533.616	3.361.892
Passiver		6.136.202	7.173.829
Dagsværdioplysninger	5		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	2.775.878	736.059	3.811.937
Ordinære uddelinger	0	(880.000)	0	(880.000)
Årets resultat	0	636.868	33.781	670.649
Egenkapital ultimo	300.000	2.532.746	769.840	3.602.586

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	994.065	786.382
Pensioner	77.772	53.669
Andre omkostninger til social sikring	8.520	10.835
Andre personaleomkostninger	(57.137)	20.895
	1.023.220	871.781

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3
---	----------	----------

2 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Dagsværdireguleringer	10.349	0
Øvrige finansielle omkostninger	35.814	21.629
	46.163	21.629

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	66	(21.896)
	66	(21.896)

4 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	72.957	120.243
Anden gæld i øvrigt	1.187.123	1.290.473
	1.260.080	1.410.716

5 Dagsværdioplysninger

	Værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	232.919
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	10.349

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Fonden har indgået en huslejekontrakt med ESAA kollegiet med en lejeforpligtelse på 1.121 t.kr. Kontrakten kan opsiges med et års varsel.

Fonden har indgået lejekontrakt med Sportens Hus med en lejeforpligtelse på 129 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Fonden betaler ikke vederlag til sin direktion eller bestyrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til drift af kollegierne og styrketræningscenter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af indtægter fra lejeindtægter og abonnementsindtægter fra styrketræningscenteret og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

Andre finansielle forpligtelser

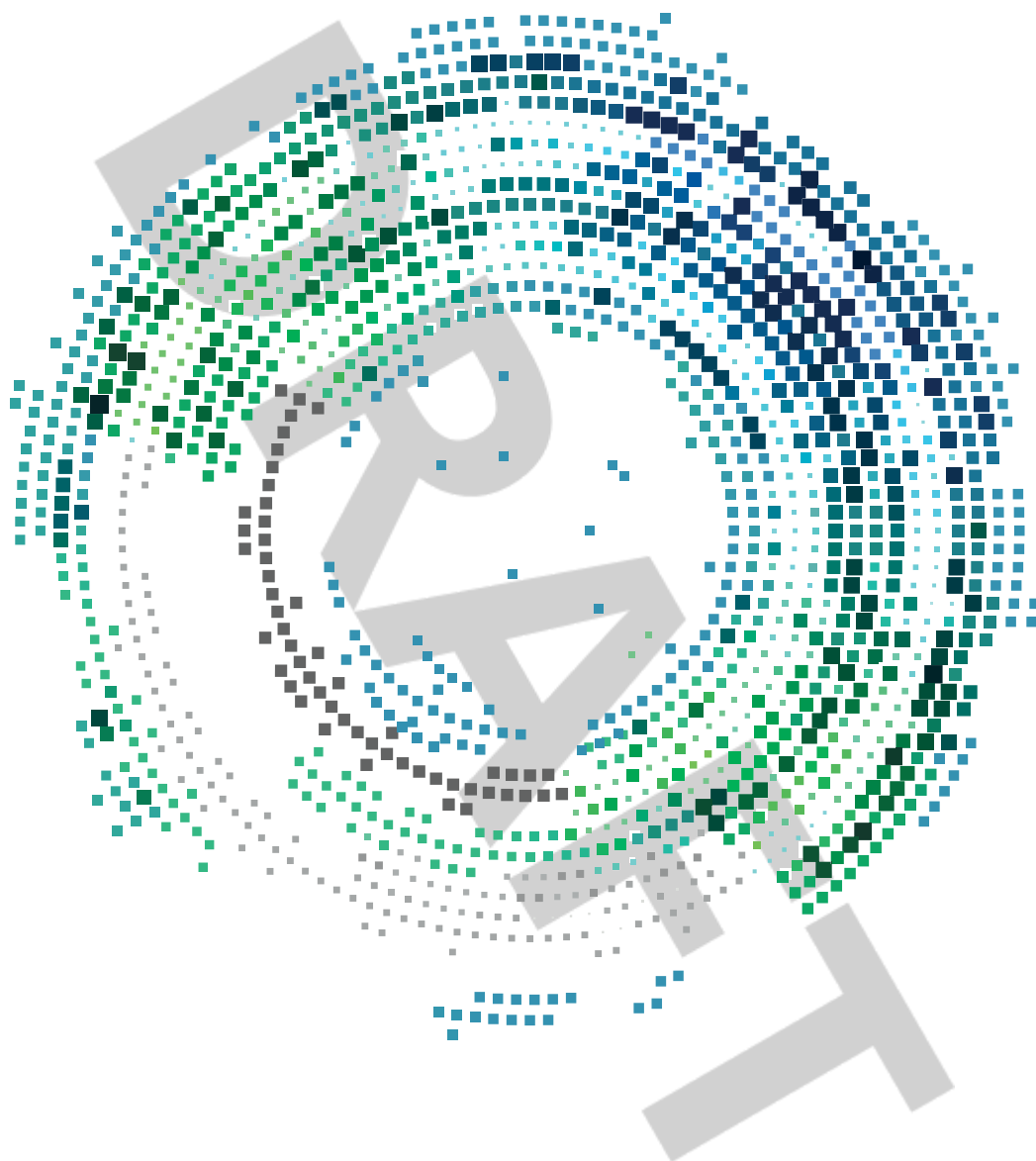
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.



Fonden Eliteidræt Aarhus

Opgørelse af skattepligtig
indkomst for indkomståret 2021

Stadion Allé 70
8000 Aarhus C
CVR-nr. 26505747

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst	3
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	4
Skattepligtig indkomst for indkomståret 2021	5
Skattemæssige specifikationer	6
Regnskabsmæssige specifikationer	7

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato gennemgået og godkendt opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2021 for Fonden Eliteidræt Aarhus.

Fondens opgørelse af skattepligtig indkomst er baseret på det aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og omfatter efter min opfattelse samtlige skattepligtige indtægter og fradragsberettigede omkostninger.

Aarhus, den 17.05.2022

Direktion

Steffen Wich
adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst

Til direktionen i Fonden Eliteidræt Aarhus

Vi har opstillet opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2021 på grundlag af fondens årsregnskab for 2021 og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt. Opgørelsen af skattepligtig indkomst omfatter tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere opgørelsen af skattepligtig indkomst efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelsen af den skattepligtige indkomst, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille opgørelsen af skattepligtig indkomst. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i opgørelsen af skattepligtig indkomst er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på fondens overholdelse af lovgivningen. Opgørelsen af skattepligtig indkomst er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 17.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Fonden er skattepligtig efter fondsbeskatningslovens § 1, stk. 1, nr. 1. De væsentligste principper, der er anvendt ved opgørelse af den skattepligtige indkomst, er følgende.

Generelt

Den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år.

Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, og efter skattelovgivningen skal beskattes efter realisationsprincippet, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Nettoomsætning

Salg indregnes såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradrag for.

Omregning af fremmed valuta

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst medtages valutakursgevinster og -tab efter lagerprincippet. Årets resultat indeholder således både realiserede og urealiserede beløb. Balanceposter i fremmed valuta opføres til balancedagens kurs.

Periodisering

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af skattepligtig indkomst foretages der periodisering af såvel indtægter som omkostninger.

Skattepligtig indkomst for indkomståret 2021

		kr.
Årets resultat, jf. årsregnskab		670.649
Skat af årets resultat, jf. årsregnskab		66
Årets resultat før skat		670.715
Offentlige renter og bøder	1.353	
Konsolideringsfradrag 4% af 880.000 kr.	(35.200)	
Hensat til fremtidig uddeling	(636.868)	
Regulering af indregningskriterier	(670.715)	(670.715)
Skattepligtig indkomst		0

Skattemæssige specifikationer

1 Hensættelser til senere uddeling

	2016	2017	2018	2019	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Hensættelse i året	880.739	537.128	223.641	815.945	318.830
Anvendt i 2020	(405)	-	-	-	-
Anvendt i 2021	(880.000)				
Hensættelse til senere uddeling	334	537.128	223.641	815.945	318.830
				2021	Total
				kr.	kr.
Hensættelse i året				636.868	3.412.746
Anvendt i 2020					(405)
Anvendt i 2021					(880.000)
Hensættelse til senere uddeling				636.868	2.532.746

Regnskabsmæssige specifikationer

1 Bruttofortjeneste/-tab

	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	4.124.229	4.272.121
Andre driftsindtægter	393.230	274.250
Andre eksterne omkostninger	(2.777.361)	(3.301.622)
	1.740.098	1.244.749

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og løn	993.582	773.336
Regulering af feriepengeforpligtelse	483	13.046
Gager og løn	994.065	786.382
Pensioner	77.772	53.669
Pensioner	77.772	53.669
ATP arbejdsgiverandel	8.520	10.835
Andre omkostninger til social sikring	8.520	10.835
Andre personaleomkostninger	(57.137)	20.895
Andre personaleomkostninger	(57.137)	20.895
Personaleomkostninger	1.023.220	871.781

3 Anden gæld (langfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Feriepengeforpligtelser	0	51.805
	0	51.805

4 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Skyldig A-skat	57.109	92.718
Skyldigt AM-bidrag	14.112	23.643
Skyldigt AMP-bidrag	1.736	3.882
Anden gæld i øvrigt	1.187.123	1.290.473
	1.260.080	1.410.716