

FONDEN DYBBØL BANKE

Dybbøl Banke 16
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

01/05/2018

Jens Peter Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Redegørelse for god fondsledelse	16
--	----

Redegørelse for samfundsansvar	16
--------------------------------------	----

Redegørelse for virksomhedsledelse	16
--	----

Redegørelse for det underrepræsenterede køn	16
---	----

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	17
--------------------------------	----

Resultatopgørelse	20
-------------------------	----

Balance	21
---------------	----

Noter	23
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FONDEN DYBBØL BANKE Dybbøl Banke 16 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 14432981 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Sydbank Peberlyk 2 6200 Aabenraa DK Danmark
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 31, st 6000 Kolding DK Danmark CVR-nr: 20222670 P-enhed: 1020714782

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for Fonden Dybbøl Banke.

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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Dybbøl, den 01/05/2018

Bestyrelse

Jens Møller
Formand

Tom Buk-Swienty

Bendt Thomas Olesen

Jens Peter Rasmussen

Claus Klaris

Dennis Hornhave Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ...

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN DYBBØL BANKE for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 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.

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 selskabets 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 selskabet, 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 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 regnskabsbrugerne 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 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 ledelsen 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.

Kolding, 24/04/2018

Peter Kløvborg , mne19692
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 2017

Fondens hovedaktiviteter

Fondens eneste aktivitet er ifølge vedtægterne at drive og vedligeholde Historiecenter Dybbøl Banke. Herunder at give de besøgende indsigt i landskabet og de nationalhistoriske begivenheder, der knytter sig til Dybbøl Banke. Formidlingen bygger primært på levendegørelse, publikumsinddragelse med hands-on aktiviteter, film og historiske rekonstruktioner.

Fonden tager sig desuden af den daglige drift på Dybbøl Mølle for DSI Dybbøl Mølle.

Fonden afvikler hvert år en stor historisk event "Kampen om Als", der er en del af 1864-dage, som skal udvikle sig til en signatur-event for Sønderborg-området. Eventen bygger på frivillige herunder historiske militærgrupper fra primært Danmark, Tyskland, Tjekkiet og Norge. Formålet er at levendegøre det afgørende slag i krigen 1864 på en familievenlig og nærværende måde. Hovedeventen "Kampen om Als" foregår primært på Kær Vestermark med soldaterlejr og kampdemonstrationsområde samt i Sønderborg by, hvor fokus er på det civile aspekt.

Usædvanlige forhold

Fonden har som følge af arbejdet i forbindelse med Vision 2020 haft ekstraordinært og ikke budgetterede udgifter til arkitektfirmaet Praksisarkitekterne og rådgivningsfirmaet Rasmussen&Marker på omkring 200.000 kr.

Historiecenterets kloaksystem blev i sæsonen ramt af flere større nedbrud, hvilket har resulteret i merudgifter på 150.000 kr.

Fonden støttede Spejderlejr 2017 ved at stille filmen "Dommedag 1864" til rådighed for spejderlejrens aktivitetsprogram. Omkring 1.800 spejdere deltog i aktiviteten på Dybbøl Banke, hvor filmen indgik introduktion til en tur rundt til en række bemandede poster for krigen 1864 på Dybbøl Banke. En af historiecenterets frivillig-grupper stod for arrangementet ude på banken. De deltagende spejdere er ikke indregnet i historiecenterets besøgsstatistik.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold

A. P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til Almene Formaal bevilligede den 30. maj de sidste 1,6 mio. kr. til en ny film "Angrebet på Als - 29. juni 1864. Det glemte slag der ændrede Danmarkshistorien". I forvejen havde Augustinus Fonden givet 733.000 kr., således at projektet på i alt 2,33 mio. kr. var fuldt finansieret.

B-Film gik straks i gang med drejebog, og alle filmoptagelser afvikledes i løbet af september med et meget professionelt team af kamerafolk, lysteknikere, sminkører m.m. Seniorsergent Bo Bengtsson fra Sergentskolen i Varde sørgede for statister i form af et engageret hold af sergentelever, der tilførte optagelserne en enestående autenticitet. Computeranimationerne blev fremstillet af Jesper Østergaard i slutningen af året. Projekt har desuden finansieret en trailer til PR-brug. Premiereren vil som noget helt særligt foregå i Sønderborgs nye Multikulturhus den 23. marts 2018.

Den gamle film "Stormdagen" har i den nuværende udgave været vist siden 2008, hvor den oprindelige diasversion blev digitaliseret og forlænget med to preussiske citater. "Stormdagen" er i samme ombæring blevet revitaliseret med en helt ny billedside og forkortet, således at den ligesom "Angrebet på Als" kan vises tre gange i timen. I højsæsonen vil filmene vises på skift i historiecenterets biograf. Alle filmene kan vises på dansk, tysk og engelsk, ligesom der er lavet tyske og engelske sprogversioner til hovedtelefonsystemet.

Til historiecenteret er der udviklet en ny selvaktivitet i hele åbningssæsonen kaldet "Mordet i Skansen". Mordmysteriet tager udgangspunkt i en autentisk beretning, som omtaler et mystisk dødsfald i en af de danske skanser, hvor en soldat er var ramt i ryggen af et geværprojektil. Metoden har vist sig overordentlig

motiverende til selv at opsøge viden og virkelig komme rundt i krogene og blive meget klogere. Særligt fokusgruppen af forældre med børn har benyttet tilbuddet. Projektet er støttet af Rislum Fonden med 15.000 kr.

Fonden deltog i Interreg-projekt Kurskultur, hvor historiecenteret i samarbejde med Danevirke Museum udviklede et grænseoverskridende undervisningstilbud til danske og tyske skoler. Projektet dækkede udgifter til transport og entré for de 8 klasser, som afprøvede forløbet. Danske og tyske skoleklasser blev parret og skulle sammen besøge henholdsvis Danevirke og Dybbøl Banke. Arbejdsbyrden i forbindelse med udarbejdelsen af forberedelses- og efterbehandlingsmateriale blev væsentligt mere belastende end forudset. Som en del af tilbuddene til grundskolen er der udviklet et nyt sanse- og aktivitetsbaseret undervisningsforløb "Krig i børnehøjde" rettet mod indskolingsklasserne. Undervisningsforløbet "Jul på Møllen" på Dybbøl Mølle er blevet tilrettet og gjort mere sanseorienteret og inddragende.

Arrangementet Kampen om Als støttedes af Sønderborg Kommune med 150.000 kr., hvoraf de 75.000 kr. var forbeholdt markedsføring. Støtten sikrer den videre udvikling af arrangementet. 815 gæster besøgte arrangementet på Kær Vestermark. Den bedre markedsføring har dermed givet en 100 % fremgang i forhold til 2016. Den største udfordring for arrangementet er fortsat våbentilladelser til de tyske deltagere. Der arbejdes derfor tæt sammen med politiet for at finde en enklere løsning.

Sønderborg Aktørudvalg har valgt at støtte op om Kampen om Als eventen og genoplive ideen om 1864-Dage og arbejde mod at gøre det til en signaturevent for Sønderborg.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Fonden Dybbøl Bankes samlede resultat før afskrivning og forskydning på feriepenge (likviditetsmæssigt resultat) blev et underskud på 224.998 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende, da der var budgetteret med et regnskab i balance. Underskuddet finansieres af de forhåndenværende likvide midler, som ultimo 2017 udgør 625.000 kr.

Indtægterne lå med knap 200.000 kr. under der budgetterede, hvilket skyldtes at besøget lå på 49.178, der var omkring 1.500 under det forventede. Arrangementet "Kampen om Als" endte med et underskud på 51.000 kr., men da besøgsresultatet er en fordobling i forhold til året før er arrangementet på rette vej. Der var ekstraordinære vedligeholdelsesudgifter på 150.000 kr., hvilket ikke mindst skyldtes et større nedbrud i kloaksystemet under publikumstoiletterne. Hele rørsystemet måtte midt i højsæsonen udskiftes. Der har været ekstraordinære udgifter i forbindelse med styrkelsen af historiecenterets selvstændige profil. Der er bl.a. investeret i helt nyt mailsystem, ny hjemmeside og nyt PR materiale.

Gennemførelse af Vision 2020 har resulteret i ekstra udgifter på 200.000 kr.

For at imødegå det truende underskud blev højsæsonsbemandingen allerede midt i sæsonen reduceret, hvilket bevirkede en besparelse på 240.000 kr. I 2018 bliver yderligere en fuldtidsstilling skåret væk, således at budgettet med et tilsvarende besøg som i 2017 vil være i balance.

Betydningsfulde begivenheder

Den britiske ambassadør besøgte Dybbøl Banke fredag den 31. marts. Besøget omfattede en introduktion til krigen 1864 på historiecenteret, en kort tur i det historiske landskab og en frokost på Dybbøl Mølle med en snak om betydningen af 1864 for Danmark.

Kulturminister Mette Bock besøgte Dybbøl Banke i forbindelse med 18. april højtideligheden. Ministeren fik en introduktion til Vision 2020 for Dybbøl Banke samt en redegørelse for Dybbøl Mølles spinkle økonomi. Ministeren så dog ikke nogen mulighed for at Staten kunne støtte Dybbøl Mølle.

Særlige risici

Fondens økonomi er meget sårbar overfor udsving i besøgstal, da der budgetteres med balance i regnskabet. Egen indtjening via entré og salg i butik ligger på hele 79 %. En 3-ugers konflikt på arbejdsmarkedet vil i åbnings sæsonen eksempelvis koste mindst 100.000 kr. i tabt indtægt på skolegrupper. En god sommer med varme og sol vil minimum betyde en nedgang på 10 % i højsæsonen, hvilket betyder et tab på 150-200.000 kr.

Fonden har i 2004 optaget et rente- og afdragsfrit lån fra Arbejdsmarkedets Feriefond (AF) på i alt 7.613.186 kr. Fonden er gået sammen med en række andre berørte institutioner i ODM regi og her arbejde for at lånene som oprindeligt lovet igen kan blive forlænget. Fonden har som anbefalet af ODM ved den årlige accept af gælden gjort indsigelse. Hvis det ikke lykkes at få en aftale skal fonden tilbagebetale lånet i 2029.

Miljøforhold

Fonden har fokus på ikke at belaste miljøet og følger derfor Naturstyrelsens og Sønderborg kommunes miljøpolitik. Fx bruges ved plejen af de grønne arealer kun mekanisk bekæmpelse og ikke miljøgifte.

Videnressourcer

Fondens eneste formål er at formidle viden om Dybbøl Banke og de nationalhistoriske begivenheder, der relaterer sig hertil. Det er fondens pligt at holde sig ajour med den nyeste viden om disse emner.

Fonden har derfor et naturligt og tæt samarbejde med Museum Sønderjylland. Fonden tager sig ikke af at samle originale genstande eller kilder men anvender i stedet replika og rekonstruktioner. Eventuelle afleverede genstande eller kildemateriale overlades til museets håndtering.

Fonden ansat en historiker med ansvar for fagbibliotek, udvikling og løbende opdatering af guidemateriale samt vedligehold af fondens store vidensdatabase, hvor store dele er tilgængelig via for offentligheden via hjemmesiden 1864.dk.

Til støtte for fondens formidlingsvirksomhed modtager fonden hvert år et tilskud fra Tilskudsordningen for Videnspædagogiske Aktivitetscentre. Tilskuddet søges og afrapporteres årligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

I 2017 blev der udarbejdet et visionsprojekt med tegninger af både nybyggeri og ændringer i landskabet rundt om Dybbøl Mølle og historiecenteret, samt en beskrivelse af de aktiviteter et udvidet center kan rumme. De to tegnestuer Praksis Arkitekterne og Kristine Jensens Tegnestue har udarbejdet tegningerne for henholdsvis selve ombygningen af centeret og for ændring af det omkringliggende landskab.

Rådgivningsvirksomheden Rasmussen & Marker har bistået med udvikling af projektet, samling af visionsprojektet og rådgivning om proces. Projektet anslås at koste omkring 110 millioner kroner. Visionen blev den 12. september 2017 præsenteret for Sønderborg kommunes Kultur, Borger og Fritidsudvalg. Næste skridt vil være et forprojekt, som skal afklare problemfelterne i visionen. Hertil søges støtte fra Sønderborg Kommune.

Fonden ønsker at udvikle Kampen om Als eventen og genoplive 1864 dagene. Som et led i dette er der under Sønderborg Kommunes Aktørudvalg oprettet en arbejdsgruppe, som laver en plan for at 1864 dage kan blive en signaturevent for Sønderborg.

Forventninger til fremtiden

I sæsonen 2018 satser fonden i markedsføringen på den nye dokumentarfilm "Angrebet på Als". Der er ikke budgetteret med en besøgsfremgang, men fonden forventer som følge af filmen en fremgang på 5 %.

Fonden forventer at eventen "Kampen om Als" i 2018 regnskabsmæssigt vil gå i nul.

Fonden forventer, at et forprojektet i forlængelse af visionsarbejdet startes op i efteråret 2018 og at en finansiering af den første del af visionen er klar i 2019.

Fondens filialer i udlandet

Fonden har ingen.

Samfundsansvar

Det er fondens ønske i et passende omfang at have medarbejdere fra det rummelige arbejdsmarked. I 2017 har fonden haft en fastansat i skånejob på 25 timer/uge. Desuden ansattes en syrisk flygtning i 3 måneder i en fuldtidsstilling med tilskud, hvorefter stillingen overgik til en normal ansættelse for resten af sæsonen. Det er fondens at det er et passende omfang, da det har vist sig at yderligere ansættelser bliver for stor belastning for de relativt få fastansatte.

Fonden vil give mulighed for afholdelse af praktikforløb, for relevante uddannelser. I 2017 afviklede en butiksassistent et 3 måneders praktikforløb med afsluttende fagprøver. I foråret har fonden desuden haft en nyuddannet historiker ansat i 6 uger med løntilskud.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Fonden tilsigter en ligelig fordeling af kønnene på arbejdspladsen. Kønsfordelingen blandt de månedslønnede er 49/51 (kvinder/mænd), hvorved målet er nået.

Til gengæld er fordelingen blandt de timelønnede med 20/80 (kvinder/mænd) meget skæv. De timelønnede er et korps af guider, som kan tilkaldes der kan tilkaldes i det omfang der er grupper. Guiderne består hovedsageligt af efterlønnere og pensionister. Fonden har ikke aktivt søgt efter guider, men tager folk ind som direkte henvender sig.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden uddeler ikke midler men varetager ifølge vedtægterne udelukkende driften af Historiecenter Dybbøl Banke.

Redegørelse for god fondsledelse

Efter den nye lov om erhvervsdrivende fonde, skal bestyrelsen forholde sig til de anbefalinger, der er udarbejdet for god fondsledelse.

Redegørelsen kan offentliggøres på følgende måde:

- via ledelsesberetningen
- i noterne til årsrapporten
- eller på fondens hjemmeside til hvilken der henvises i ledelsesberetningen eller i noterne

Anbefalingerne for god fondsledelse følger princippet "Følg eller forklar-princippet", hvilket betyder, at bestyrelsen i den enkelte erhvervsdrivende fond selv afgør, i hvilket omfang man ønsker af efterleve anbefalingerne.

Efterlever en erhvervsdrivende fond ikke en anbefaling, skal bestyrelsen forklare:

- hvorfor bestyrelsen har valgt at indrette sig anderledes, og
- hvordan man i stedet har valgt at indrette sig

1. Åbenhed og kommunikation

Fonden følger

Fonden forklarer

<p>1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenterne behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p>	
--	---	--

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

<p>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</p> <p>2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p> <p>Fremgår af fondens regnskabspraksis</p>	
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p> <p>2.2.1 Det anbefales, at</p>		

<p>bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.</p>	<p>Fremgår af fondens forretningsorden</p>	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>	<p>Fremgår af fondens Forretningsorden</p>	

<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p> <p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p> <p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p> <p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved</p>	<p>Bestyrelsen består af 6 medlemmer. 2 medlemmer udpeges af Sønderborg Byråd, 1 medlem udpeges af Museum Sønderjylland, 1 medlem udpeges af DSI Dybbøl Mølle og 1 medlem udpeges af FALIHOS (Foreningen af lærere i Historie og Samfundsfag).</p> <p>Bestyrelsen har mulighed for internt at udpege yderligere 4 medlemmer med særlige kompetencer. Fonden har i indeværende periode udpeget journalist og forfatter Tom Buk-Swienty som følge af dennes store evne til at formidle svært tilgængelig viden herunder særligt 1864 historien.</p> <p>Naturstyrelsen Sønderjylland, som</p>	
---	--	--

sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

har ansvaret for de offentlige arealer på Dybbøl Banke, har ret til at udpege en observatør, der deltager i bestyrelsesmøderne. Skovridder Inge Gillesberg er i indeværende periode observatør.

Bestyrelsens sammensætning:

Be:
af t
me
udf
Sø
l n
af l
Sø
me
DS
og
udf
FA
(Fc
lær
Sar
Be:
mu
at u
yde

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Jens Møller (formand) Født 1954 Byrådsmedlem Tønder Regionsrådsmedlem i Region Syddanmark	Indtrådt 1.01.2007 Valgt senest 2014 På valg 2018		Museum Sønderjylland DSI Dybbøl Mølle	Ja
Claus Klaris (næstformand) Født 1969 Chef for Hærhjemmeværns-distrikt Syd- og Sønderjylland	Indtrådt 1.01.2014 Valgt senest 2014 På valg 2018	Ledelse og udvikling Netværksdannelse	DGI Sønderjylland Dybbøl Idræts- og ungdomsforening Dybbølhallerne S/I	Ja
Bendt Olesen Født 1944 Fhv. borgmester	Indtrådt 1.01.2010 Valgt senest 2014 På valg 2018	Brandteknisk byggesagsbehandling	I.P. Niensens Fond DSI Dybbøl Mølle Gråsten Forum LAG Sønderborg – Aabenraa BTO ApS Sønderjysk Hjælpefond	Ja
Frode Elkjær Jacobsen Født 1964 Lærer (historie)	Indtrådt 1.01.2007 Udpeget af FALIHOS Valgt senest 2014 På valg 2018	Historiefaget i grundskolen		Ja
Tom Buk-Swienty Født 1966 Forfatter og journalist	Indtrådt 1.01.2017 Udpeget internt	Historisk ekspertise og formidling		Ja
Jens Peter Rasmussen Født 1954 Pens. oberstløjtnant	Indtrådt 1.09.2015 Valgt senest 2015 På valg 2018	Militære traditioner	DSI Dybbøl Mølle Hjemmeværnsmuseet Kontaktudvalget for de militære traditioner i Sønderborgområdet.	Ja

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør

mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et

Fremgår af fondens hjemmeside

bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

tilg
her
186
Na
Sø
har
off
Dy
ret
obs
del
bes
Sk
Gil
ind
per

<p>2.5 Udpegningsperiode</p> <p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p> <p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p><i>Fremgår af vedtægterne</i></p>	<p><i>Ikke relevant</i></p>
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p> <p>2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p> <p>2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p> <p>Fremgår delvis af Forretningsordenen</p> <p>Fremgår delvis af Forretningsordenen</p>	
<p>3. Ledelsens vederlag</p>		
<p>3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p> <p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen.</p>	<p>Bestyrelsen aflønnes ikke</p>	

Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.		
--	--	--

Dybbøl, den 24. april 2018

Bjørn Østergaard
Centerleder

Jens Møller
Bestyrelsesformand

Redegørelse for god fondsledelse

Se ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

Se ledelsesberetning

Redegørelse for virksomhedsledelse

Se ledelsesberetning

Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen

Se ledelsesberetning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Fonden Dybbøl Banke er aflagt i overensstemmelse med den danske Årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform og artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 og 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 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.

Driftsaftale med Museum Sønderjylland

Fra og med 2004 er der indgået en driftsaftale med Museet på Sønderborg Slot/Museum Sønderjylland. Museets opgave er at drive *grundcenterdelen*. Det betyder at følgende områder fra resultatopgørelsen er overgået til Museet:

- Bruttofortjeneste
 - Butik- og kantinedrift
- Ejendommens drift
- Andre eksterne udgifter og aktiviteter
- Personaleudgifter
 - Grundpersonalet

Fonden Dybbøl Banke forestår herefter

- Større anlægsarbejder
- Videnpædagogisk aktivitetspersonale herunder naturvejleder
- Bestyrelsesmøder

Resultatopgørelsen:

Indtægter

Driftsindtægter er som hovedregel medtaget i årsregnskabet efter transaktionsprincippet, d.v.s. når levering foregår eller arbejdet præsteres.

Tilskud

Driftstilskud er medtaget i resultatopgørelsen i takt med at sådanne indgår eller når aftale om tilskud foreligger

Udgifter

Driftsudgifter er som hovedregel medtaget i årsregnskabet efter transaktionsprincippet, d.v.s. når levering foregår eller arbejdet præsteres.

Afskrivninger

Under materielle anlægsaktiver er driftsmateriel og inventar samt informationsudstyr, som er finansieret af Aage V. Jensens Fonde, afskrevet fuldt ud.

Grundcenteret, der er opført på en grund tilhørende Miljøministeriet, afskrives, fra og med 1996, lineært med lige store årlige beløb, over 50 år.

Ved tilbygninger beregnes restlevetiden på de samlede bygninger som et vægtet gennemsnit af de eksisterende bygninger og de nye bygninger med udgangspunkt i en levetid på 50 år.

Anskaffelser under kr. 25.000,- ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anskaffelser over 25.000 kr. ekskl. moms afskrives over 3 – 5 år.

Skat

Fonden er fritaget fra indgivelse af selvangivelse, da årets overskud anvendes til formålet som beskrevet i vedtægterne.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver

Igangværende anlægsarbejde registreres som en forøgelse af anlægsaktiverne.

Der afskrives ikke på det igangværende anlægsarbejde før det er afsluttet.

Grundcenteret er optaget til anskaffelsespris og afskrives over 50 år.

Driftsmateriel og inventar samt informationsudstyr er finansieret af Aage V. Jensens Fonde og afskrevet fuldt ud i 1993.

Ved tilbygninger modregnes eventuelle tilskud i kostprisen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Uddelinger:

Der foretages ingen egentlige uddelinger fra fonden.

Uddelinger i denne type erhvervsdrivende fond svarer til det, der anvendes til større anlægs- og vedligeholdelsesarbejder i centeret.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	2.557.743	2.731.898
Eksterne omkostninger		-61.944	-59.273
Bruttoresultat		2.495.799	2.672.625
Personaleomkostninger	2	-2.458.920	-2.623.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-470.163	-470.163
Resultat af ordinær primær drift		-433.283	-421.095
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-376	
Ordinært resultat før skat		-433.659	-421.095
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-433.659	-421.095
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-433.659	-421.095
I alt		-433.659	-421.095

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		15.515.392	15.985.555
Materielle anlægsaktiver i alt	4	15.515.392	15.985.555
Anlægsaktiver i alt		15.515.392	15.985.555
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.250	1.096
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.250	1.096
Likvide beholdninger		1.463.362	1.459.236
Omsætningsaktiver i alt		1.464.612	1.460.332
Aktiver i alt		16.980.004	17.445.887

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Andre reserver		16.604.196	16.604.196
Overført resultat		-9.084.738	-8.651.233
Egenkapital i alt		7.819.458	8.252.963
Gæld til realkreditinstitutter		7.613.186	7.613.186
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.613.186	7.613.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.000	33.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		355.337	580.336
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	1.154.023	966.402
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.547.360	1.579.738
Gældsforpligtelser i alt		9.160.546	9.192.924
Passiver i alt		16.980.004	17.445.887

Noter

1. Nettoomsætning

Beløbet omfatter offentlige tilskud fra Undervisningsministeriet til videnspædagogiske aktiviteter samt fra Museum Sønderjylland - Grunddel Historiecenter Dybbøl Banke til dækning af de videnspædagogiske aktiviteter.

2. Personaleomkostninger

Det samlede gennemsnitlige antal beskæftigede andrager ca. 7,1 medarbejdere

	2017
	kr.
Løn og gager	2.486.490
Forskydning feriepenge	-36.503
Kørselsudgifter	8.933
	<u>2.458.920</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	470.163	470.163
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>470.163</u>	<u>470.163</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	24.202.030	1.543.755	4.988.693
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	24.202.030	1.543.755	4.988.693
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-8.216.475	-1.543.755	-4.988.693
Årets afskrivning	-470.163	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-8.686.638	-1.543.755	-4.988.693
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.515.392	0	0

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

- Skyldige feriepenge ultimo 2017 for fonden og grunddelen udgør kr. 353.270.

Skyldige feriepenge ultimo 2017 på kr. 353.270 giver en forskydning i driften på kr. -36.504.

Skyldige feriepenge ultimo 2017 fordeles således:

Fonden Dybbøl Banke	165.662 kr.	
Grundcenteret	187.608 kr.	353.270 kr.

- Kortfristet gæld til Haderslev Kommune på **kr. 800.753,-**, er mellemværendet med fonden/grundcenterdelen og Haderslev Kommune. Bogføring af udgifter og indtægter sker i Haderslev Kommunes økonomisystem og afregnes i første omgang via kommunens bankkonto.

Specificeres således:

Tilgodehavende hos Haderslev Kommune primo 2017	576.629 kr.
Overførsel fra opsamlingskonto til Haderslev Kommune	-14.970 kr.
Underskud fonden/grunddel 2017	224.998 kr.
Manglende overførsel til Haderslev Kommune vedr. Grunddel	19.472 kr.
Forskydninger i status	- 5.376

kr.

Gæld til Haderslev Kommune

800.753 kr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

Til sikkerhed for Arbejdsmarkedets Feriefond ydede rente- og afdragsfri lån på kr. 7.613.186,-, der er eksigibelt i medfør af retsplejelovens § 478, meddeles Arbejdsmarkedets Feriefond håndpanteret i ejerpantebrev, stort opr. kr. 7.000.000,-, nu kr. 7.613.186,-, med pant i bygninger på lejet grund på matr.nr. 173, 248 samt del af matr.nr. 1584, alle Dybbøl ejerlav, Dybbøl, jfr. Separat håndpantsetningserklæring.

7. Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Se ledelsesberetning og regnskabspraksis

8. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

Der ydes ingen vederlag til bestyrelsen.