

FONDEN DYBBØL BANKE

Dybbøl Banke 16
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

14/03/2017

Jens Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FONDEN DYBBØL BANKE Dybbøl Banke 16 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 14432981 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
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

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

, den

Bestyrelse

Jens Møller
Formand

Jens Peter Rasmussen

Bendt Olesen

Frode Elkjær Jakobsen

Claus Klaris

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Nej

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Dybbøl Banke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 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, den 6. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70
Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

Kolding, 06/03/2017

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Historiecenter Dybbøl Banke – Fonden Dybbøl Banke

Årsberetning 2016

Ved centerleder Bjørn Østergaard

Effekten af 1864 jubilæet og DR's omdiskuterede 1864-serie var tydeligvis klinget af i 2016. Historiecenteret besøgstal på i alt 48.808 gæster var derfor tilbage på niveauet før jubilæumsåret – endda lidt under. Man kan sige, at situationen på Dybbøl dermed er normaliseret.

På den digitale side havde historiecenterets internetportal 1864.dk i løbet af året 29.475 sessioner fordelt på 21.896 brugere. Dertil kom 1600 Facebook venner.

Af de to APPs var *På sporet af 1864* den mest brugte med 2407 brugere hvoraf 95 % var nye brugere. Det fremgår tydeligt af illustrationen at brugen koncentrerer sig om højsæsonen og dermed turisterne.

Heldigvis formår historiecenteret at fastholde skolernes interesse for at komme til Dybbøl Banke, selvom transportomkostningerne i stigende grad er et problem for skolerne. Historiecenteret havde med 947 solgte guideforløb næsten ligeså mange undervisningsforløb i 2016 som i 2015 og nogen flere end i 2013. I 2014 var som følge af jubilæet udenfor kategori. Skolerne udgør den overvejende andel af alle gruppebesøg på Dybbøl Banke. Af de afholdte guideforløb i 2016 var ikke mindre end 87 % for børn og unge. Årets højdespringer med 123 forløb var det nye undervisningstilbud "På flugt", som historiecenteret afvikler på Dybbøl Mølle. Her behandles temaet civilbefolkningen, der i 1864 må flygte pga. krigshandlingerne, og vi trækker paralleller til nutidens flygtningesituation i Syrien. Forløbet afløste et tidligere forløb og dermed mere end en fordoblede antallet af undervisningsforløb på Dybbøl Mølle. Dybbøl Mølle med 3.579 elever, som er det højeste antal elever nogensinde. "På flugt" udbydes som et ekstra tilbud i forbindelse med et forløb på historiecenteret, da indholdet forudsætter et grundlæggende kendskab til krigen i 1864.

Økonomi

Besøgstallet for 2016 var ca. 11.000 gæster mindre end budgetteret. Derfor kunne den for sæsonen gennemførte entréstigning langt fra modregne indtægtstab. Underskuddet blev ekstraordinært stort, da to store renoveringsarbejder fra 2015 først blev færdige i starten af 2016 sæsonen. Dermed kom de til at belaste 2016 sæsonen. Udgifterne afholdtes for de fra 2014 opsparede midler.

Entréindtægten blev på i alt kr. 4.291.869. Dertil kommer salget i butikken på kr. 659.451. Fratrasket udgifterne til varekøb giver det et overskud på varesalg på kr. 465.652.

Sønderborg Kommunes ordinære driftstilskud var på kr. 278.937. Statstilskuddet udgjorde kr. 880.000, som udbetales via Undervisningsministeriets VPAC-pulje. Det oprindelige amtstilskud på ca. kr. 300.000 indgår i denne pulje. Statstilskuddet er konteret med halvdelen på Fonden Dybbøl Banke og halvdelen på grundcenteret.

Sønderborg Kommune har givet et ekstraordinært tilskud på kr. 100.000 til udvikling af ny vision for historiecenteret.

Rislum Fonden donerede 15.000 kr. til udvikling af børneaktiviteten "Rekrutskolen".

Ansøgningsarbejdet til en ny film om det afgørende slag i krigen 1864 den 29. juni 1864 resulterede i slutningen af året i en positiv tilkendegivelse om støtte på op mod 2/3 af det nødvendige beløb på 2.333.000 kr. Betingelsen var, at andre fonde kunne supplere med resten af beløbet. Arbejdet fortsættes derfor, men den planlagte premiere på filmen udskydes til sæsonstart 2018.

Resultat

Fonden Dybbøl Banke kom ud af regnskabsåret med et underskud på 421.095 kr. efter afskrivning og feriepenge. Fondens og grundcenterets samlede resultat før afskrivning og feriepenge (likviditetsmæssigt

resultat) blev et underskud på 794.267 kr.

Personale

Historiecenterets fastansatte personalestab reduceredes i 2016 med en stilling. Historiecenteret havde af helårsansatte 7 fuldtidsstillinger (administration, formidling og vedligehold), 1 deltidsstilling (rengøring) samt 2 stillinger fra det rummelige arbejdsmarked med hver 20 timer/uge.

I historiecenterets åbnings sæson ansattes 2 fuldtidsansatte butiksassistenten samt 1 pedel med særligt ansvar for de grønne områder omkring historiecenteret og møllen. Pedelstillingen varetoges af Maarouf Belal, der som syrisk flygtning i første omgang kom i 3 måneders virksomhedspraktik, hvorefter han ansattes på almindelige betingelser.

Højsæsonens travlhed blev afhjulpet ved yderligere en pedelmedarbejder i 3 måneders virksomhedspraktik juni-august. En studerende fra International Virksomhedskommunikation på Alsion afviklede praktikperiode (3 måneder) på historiecenteret ved primært at hjælpe med oversættelsesarbejde.

Administration og vedligehold af bygninger og rekonstruktioner

Historiecenterets gæstetoiletter blev udvidet med to unisex toiletter, der var klar til sæsonstart. Det har været en tiltrængt fornyelse og kapacitetsudvidelse på de store besøgsdage.

Det i 2015 udviklede bookingsystem har med små justeringer i løbet af sæsonen virket upåklageligt.

Gennem sæsonen er der via systemet opbygget et kundekartotek over de mange skoler, som benytter historiecenterets undervisningstilbud. Kunderne får nu udover bookingsedlen også tilsendt forberedelses- og informationsmateriale. Som en ekstra gevinst kan historiecenterets mange guider nu tilgå systemet hjemmefra og se hvilke grupper, som de er sat på. Systemet kan desuden printe dagsoversigter til butikken, som derved har et godt overblik over dagens bookedede gruppebesøg.

Dankortterminalerne blev inden sæsonstart opgraderet til at kunne modtage den nye kontaktløse betaling med Dankort. Der er desuden indgået aftale med Danske Bank og Sydbank om henholdsvis MobilePay og Swift. Disse nye betalingsformer anvendes i første omgang ved eksterne eller udendørs arrangementer som "Kampen om Als" og "Livet på Møllen".

Historiecenterets miljøbelastning er reduceret ved en række investeringer. Ventilationssystemets motorer er udskiftet med moderne spareventilatorer. Blandingsbatterierne på toiletterne er udskiftet med håndfri udgaver, som sparer vand og sænker smitterisikoen.

Udskiftningen af palisadespærringen i bunden af voldgraven med ca. 400 pæle tog længere tid end forventet, men entreprenøren stod ved tilbuddet. Arbejdet var gennemført ved sæsonstart.

Den 14 år gamle 12 pounds feltkanon fik renoveret hjulene, da fælgstykkerne var rådne. Historiecenterets museumstekniker har selv kunnet gennemføre renoveringen, som indebar den vanskelige opgave med påsætning af hjulringene. Dette sidste skete foran publikum under åben hus arrangementet på Dybbøl Mølle. Der blev i efteråret konstateret skimmelangreb i Dioramaet pga. for høj luftfugtighed. Hele udstillingen og ikke mindst soldaterne er rensset og har fået en forebyggende behandling. Der er desuden monteret ventilation, som gerne skulle hindre problemet fremover. Heldigvis er alt bortset fra våbnene rekonstruktioner. Vi følger fremover udviklingen nøje.

Formidling

I sæsonen udvikledes et nyt undervisningsforløb "På slagmarken", hvor eleverne kommer rundt i den centrale del af skanseområdet ved hjælp af SMS'er, som giver eleverne opgaver og anvisninger undervejs. Spillet bygger på autentiske personer, hvis virkelige skæbne eleverne får til slut i forløbet.

Undervisningsforløbet forudsætter et tilpasset forløb på centeret. I løbet af året er desuden fremstillet forberedelses- og efterbehandlingsmateriale til de forskellige undervisningsforløb.

Til indskoling er der udviklet et særligt undervisningstilbud kaldet "Krig i børnehøjde". Tilbuddet har fået meget ros, og det har vist sig, at det også kan anvendes helt ned til sidste årgang i børnehaverne.

De mange historier og emner, som berøres på historiecenteret, dokumenteres nu via en lang række emnehæfter, således at den opnåede viden fastholdes og kan videregives til fremtidige faste medarbejdere og guider.

Det er lykkedes, at udruste en næsten komplet preussisk soldat. Vi har indtil nu kun haft en uniformer i en ikke helt optimal kvalitet, men nu har vi fået en perfekt uniform med lædertøj, patrontasker og tornyster samt indhold. Tornyster, lædertøj og patrontasker er fremstillet i Tjekkiet (vore tjekkiske reenactere).

Uniform og tornysterets indhold er fremstillet af en tysk reenacter, som er en meget dygtig og vidende skrædder. Som forlæg for uniformen er valgt det preussiske Infanteriregiment nr. 64, der deltog i angrebet på Dybbølstillingen den 18. april og overgangen den 29. juni.

Forsøget med en rekruttskole for de mindre børn i efterårsferien 2015 blev udvidet til at blive en fast tilbud i hele højsæsonen. De nødvendige rekvisitter blev fremstillet for en bevilling på 15.000 kr. fra Rislum Fonden.

Det er ikke lykkedes at komme videre med at fremstille en rekonstruktion af en præjsisk belejringskanon. De store vedligeholdelsesarbejder og de umulige eller ikke eksisterende værkstedsbetingelser har sat en foreløbig stopper for projektet.

Arrangementer og særlige besøg

Dybbøl Banke havde torsdag den 12. maj besøg af DR Madmagasinet, der ville undersøge, hvorfor danskerne spiser grønne asparges og ikke som i Tyskland er vilde med de hvide asparges. Der blev optaget mange gode "dækbilleder" af historiecenteret og Dybbøl Mølle, så det var god reklamere for hele Dybbøl Banke. Madmagasinet sendtes onsdag den 25. maj.

Historiecenteret fik besøg ved kulturminister Bertel Haarder med hustru lørdag den 11. juni. Bertel Haarder afleverede en finsk erindringsmedalje på vegne af *The Liikanen Family Society* (en meget aktiv familie), og overrækkelsen formand Jens Møller skete på passende vis ved monumentet for de nordiske frivillige. Den moderne erindringsmedalje hænger i biblioteket i møllerboligen.

For 7. gang gennemførtes *Kampen om Als*, der denne gang have en mere optimal placering, som forenkede afviklingen. Desværre var vejrguderne ikke venligt stemte og arrangementet druknede i regn, hvilket medførte det ringeste besøg i mange år. En stor bunke flis og hjælp fra flittige hjemmeværnsfolk reddede dog arrangementet fra helt at forsvinde i muddret.

Som led i historiecenterets nye handlingsplan gennemførtes to temabaserede aftenarrangementer for at afdække interessen. Temaet for den første i juli var skanserne på Dybbøl Banke og angrebet på dem. 72 gæster mødte op, hvoraf omkring halvdelen var gengangere fra om dagen. Gæsterne var meget begejstrede for det meget varierede forløb. Tilsvarende afvikledes et aftenarrangement udenfor højsæsonen onsdag den 31. august, hvor emnet var mad og drikke i 1864. Her var smagsprøver og historier om forplejningen af de danske soldater i centrum. Med kun 4 gæster var succesen til at overse.

Konklusionen er, at der i sommerferien er en vis interesse for aftenarrangementer med entré, men i ydersæsonen er der intet grundlag.

Den 15. august havde historiecenteret besøg ved Hofmarskallatets sekretariat, der var på generel rundtur i det sønderjyske. Med en meget vidende og interesseret ceremonimester oberst Kim Kristensen i spidsen fik Sekretariatet en uddybende rundvisning

Den 1. september var der besøg ved den polske ambassadør H. Mocicka-Dendys, som i anledning af Polens kommende festligholdelse af 100-året for Polens genopståen i 2018 var rundt for at indsamle erfaringer og skabe kontakter. Samme dag var Sigurd Barret på besøg for at lave optagelser til den kommende Danmarkshistorie for børn. Et projekt som er støttet direkte af Folketinget. Danmarkshistorien for børn kommer på en lang række platforme herunder DR kanalen Ramasjang.

Som afløsning for "Jul på Møllen" afholdte vi den 1. oktober et dagsarrangement på Dybbøl Mølle kaldet "*Livet på Møllen*". Med 337 gæster blev arrangementet en stor succes. Det ser ud til at tidspunktet er det rette.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Praksis Arkitekterne i Troense samt Kristine Jensens Tegnestue er gået ind i arbejdet med en visionsplan for et udvidet historiecenter og en landskabsmæssig kobling af center og mølle. Det foreløbige mål er, at planerne kan realiseres til 2020. Projektet skal for historiecenterets vedkommende indeholde nye nedgravede lokaler på historiecenteret, som omfatter en stor multisal, undervisningslokale, dramarum, gæstetoiletter, omklædningsfaciliteter til personale, køkken og et værksted. Den eksisterende bygning energirenoveres og personalerummene inddrages til udvidelsen af butiksarealet samt et udsigtsrum til gæsterne.

Visionsarbejdet skal være klar til juli 2017, hvorefter fondsarbejdet indledes.

Den store *Spejderlejr 2017* på Kær nord for Sønderborg ligger i slutningen af juli. En af lejrens eksterne aktiviteter kommer til at ligge på Dybbøl Banke, hvor spejderne via historiecenterets APP "På sporet af 1864" kommer rundt i skanseområdet. Historiecenteret udlåner filmen *Dommedag* som introduktion til turen. Historiecenteret er desuden behjælpelig med fagligt indhold på de enkelte poster.

Midlerne til filmen om det glemte slag den 29. juni 1864 forventes på plads i foråret 2017, hvorefter arbejdet med et manuskript indledes. Filmen redigeres i efteråret 2017 sammen med en renovering af den

eksisterende film Stormdagen. Filmene skal være klar til sæsonstart 2018.

Arbejdet en opgradering af det eksisterende Diorama fortsætter, men projektet forventes først klar til 2019.

Bestyrelsen:

Bestyrelsen er ulønnet.

Dybbøl, den 1. marts 2017

Jens Møller
Bestyrelsesformand

Bjørn Østergaard
Centerleder

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse

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.

Balance

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	2.731.898	2.832.020
Eksterne omkostninger		-59.273	-83.631
Bruttoresultat		2.672.625	2.748.389
Personaleomkostninger	2	-2.623.557	-2.748.404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-470.163	-470.163
Resultat af ordinær primær drift		-421.095	-470.178
Andre finansielle indtægter		0	15
Ordinært resultat før skat		-421.095	-470.163
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-421.095	-470.163
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-421.095	-470.163
I alt		-421.095	-470.163

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		15.985.555	16.455.718
Materielle anlægsaktiver i alt	3	15.985.555	16.455.718
Anlægsaktiver i alt		15.985.555	16.455.718
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	216.639
Tilgodehavender i alt		0	216.639
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.096	1.109
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.096	1.109
Likvide beholdninger		1.459.236	1.445.235
Omsætningsaktiver i alt		1.460.332	1.662.983
Aktiver i alt		17.445.887	18.118.701

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Andre reserver		16.604.196	16.604.196
Overført resultat		-8.651.233	-7.791.284
Egenkapital i alt		8.252.963	9.112.912
Gæld til realkreditinstitutter		7.613.186	7.613.186
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	7.613.186	7.613.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.000	18.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		580.336	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	966.402	1.374.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.579.738	1.392.603
Gældsforpligtelser i alt		9.192.924	9.005.789
Passiver i alt		17.445.887	18.118.701

Noter

1. Nettoomsætning

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

2. Personaleomkostninger

Det samlede gennemsnitlige antal beskæftigede andrager ca. 7,2 medarbejdere

	2016
	kr.
Løn og gager	2.662.276
Forskydning feriepenge	-49.068
Kørselsudgifter	10.350
	<u>2.623.557</u>

3. 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	-7.746.312	-1.543.755	-4.988.693
Årets afskrivning	-470.163	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-8.216.475	-1.543.755	-4.988.693
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.985.555	0	0

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Fonden Dybbøl Banke har til 2. del af anlægsprojektet optaget et rente- og afdragsfrit lån fra Arbejdsmarkedets Feriefond på 7.613.186,- kr.

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

- Skyldige feriepenge primo 2016 på kr. 438.841 er nu optaget i regnskabet via egenkapitalen.

Egenkapitalen primo 2016 er således reduceret med skyldige feriepenge 2015. Skyldige feriepenge ultimo

2016 på kr. 389.773 giver en forskydning i driften på kr. -49.068. Skyldige feriepenge ultimo 2016 fordeles således:

Fonden Dybbøl Banke	219.967 kr.	
Grundcenteret	169.806 kr.	389.773 kr.

- Kortfristet gæld til Haderslev Kommune på **kr. 576.629,-**, 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 2016	216.639 kr.
Overførsel fra opsamlingskonto til Haderslev Kommune	968 kr.
Underskud fonden/grunddel 2016 (se note 7)	- 794.266 kr.
Manglende overførsel til Haderslev Kommune vedr. Grunddel	- 14.970 kr.
Forskydninger i status	15.000

kr.

Gæld til Haderslev Kommune **576.629**
kr.