



*Fonden Bornholms Middelaldercenter
Stangevej 1
Østerlars
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 19584887

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(20. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Fondsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Bornholms Middelaldercenter.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.


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

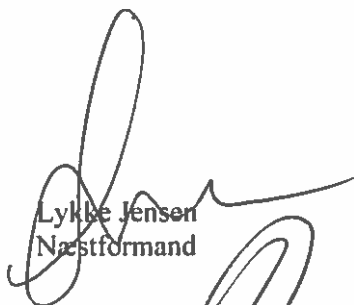
Gudhjem, den 24/5 2016

Direktion


Nils Erik Rasmussen

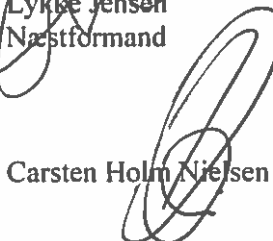
Bestyrelse


Lars Albæk
Formand


Lykke Jensen
Næstformand


Lars Madsen

*
Tage Petersen


Carsten Holm Nielsen


Pernille Kofod Lydolph

* På grund af svær sygdom har Tage ikke underskrevet. Der har ikke været nogen indsigelser eller kommentarer fra Tage Petersen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Fonden Bornholms Middelaldercenter

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bornholms Middelaldercenter for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Fondens ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 24/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810


Tonny Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer



Ole Bonderup

registreret revisor

FSR - danske revisorer

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Bornholms Middelaldercenter Stangevej 1 Østerlars 3760 Gudhjem
	Telefon: 56 49 83 19 Telefax: 56 49 86 50 E-mail: info@bornholmsmiddelaldercenter.dk
	CVR-nr.: 19 58 48 87 Stiftet: 13. september 1996 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Albæk, formand Lykke Jensen, næstformand Lars Madsen Tage Petersen Carsten Holm Nielsen Pernille Kofod Lydolph
Direktion	Niels Erik Rasmussen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Advokat	Advodan, Rønne Krystalgade 1 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Ole Bonderup

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktivitet

Fondens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive Bornholms Middelaldercenter som et historisk oplevelsescenter på ejendommen "Rågelundsgård", Stangevej 1, Østerlars, 3760 Gudhjem.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 68 og anses for tilfredsstillende. Resultatet er på niveau med sidste år. Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 14.607 og en egenkapital på t.kr. 5.820.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en uændret aktivitet og i store træk uændret indtjening for regnskabsåret 2016. Overskuddet skal anvendes til nedbringelse af den rentebærende gæld og dermed konsolidering.

Redegørelse om god fondsledelse:

I forbindelse med den nye lov om erhvervsdrivende fonde, der trådte i kraft 1. januar 2015, fremkom Komiteen for god Fondsledelse med 16 anbefalinger. Fondens bestyrelse har forholdt sig disse anbefalinger, og Fondens efterlevelse af disse anbefalinger kan ses på fondens hjemmeside <http://www.bornholmsmiddelaldercenter.dk/sekundaer-menu/om-os/bestyrelsen.aspx>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Bornholms Middelaldercenter for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Fonden har valgt at fravige årsregnskabslovens krav på følgende områder:

Der foretages ikke systematiske afskrivninger på fondens ejendom. Fravigelsen sker med henvisning til det retvisende billede. Fondens ejendom er af en særlig karakter, hvor der sker løbende udskiftning af ejendommens bestanddele. Som følge heraf anses det ikke for retvisende at afskrive på ejendommen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for fondens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Omsætning omfatter entréindtægter i forbindelse med udstillinger og arrangementer m.v. samt indtægter fra skoletjenesten. Entréindtægter medtages uanset betalingstidspunktet i den regnskabsperiode hvor den indtægtsgivende aktivitet afvikles.

Andre indtægter, herunder salg af souvenirs, mad og drikkevarer indregnes i resultatopgørelsen når levering er sket.

Tilsagn om tilskud til fondens ordinære drift indregnes i det regnskabsår som driftstilskuddet ydes til.

Tilsagn om tilskud til hel eller delvis dækning af konkrete projekter indtægtsføres i takt med at omkostningerne vedrørende projekterne afholdes. Indregning sker til projektets nettoværdi.

Tilsagn om tilskud, der ydes til anskaffelse af anlægsaktiver, fratrækkes i aktivets kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi. Som følge af ejendommens særlige karakter eksisterer der ikke et effektivt marked. Ejendommens dagsværdi opgøres til genanskaffelsesværdi, som svarer til kostprisen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	25 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsværdi. I tilfælde, hvor genanskaffelsværdi er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsbreve måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.028.590	2.954
I Personaleomkostninger.....	-2.870.948	-2.760
Afskrivninger.....	-65.642	-83
Andre driftsomkostninger.....	0	-10
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	92.000	101
Andre finansielle indtægter.....	513	1
Andre finansielle omkostninger.....	-24.126	-36
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	68.387	66
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	68.387	66
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	68.387	66
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	68.387	66
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
2 Grunde og bygninger	13.858.949	13.859
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.529	93
Materielle anlægsaktiver	13.916.478	13.952
ANLÆGSAKTIVER	13.916.478	13.952
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	151.430	181
Varebeholdninger	151.430	181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.096	172
Andre tilgodehavender	50.892	419
Periodeafgrænsningsposter	35.946	53
Tilgodehavender	119.934	644
Likvide beholdninger	419.050	45
OMSÆTNINGSAKTIVER	690.414	870
AKTIVER	14.606.892	14.822

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Grundkapital	690.000	690
Overført resultat.....	5.130.151	5.061
3 EGENKAPITAL.....	5.820.151	5.751
Anden gæld.....	7.196.364	7.196
4 Langfristede gældsforpligtelser	7.196.364	7.196
Kreditinstitutter.....	0	134
Modtagne forudbetalinger	805.926	800
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	372.436	435
Anden gæld.....	412.015	506
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.590.377	1.875
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	8.786.741	9.071
PASSIVER.....	14.606.892	14.822
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.409.955	2.351
Pensioner	309.552	269
Andre omkostninger til social sikring.....	151.441	140
	<u>2.870.948</u>	<u>2.760</u>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	13.858.949	960.975
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<u>13.858.949</u>	<u>960.975</u>
Kostpris 31. december 2015	13.858.949	960.975
	<u>13.858.949</u>	<u>960.975</u>
Af-/nedskrivninger, primo	0	-865.845
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-37.601
	<u>0</u>	<u>-903.446</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	0	-903.446
	<u>0</u>	<u>-903.446</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u><u>13.858.949</u></u>	<u><u>57.529</u></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Grundkapital	690.000	0	690.000
Overført resultat.....	5.061.764	68.387	5.130.151
	<u>5.751.764</u>	<u>68.387</u>	<u>5.820.151</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld.....	7.196.364	7.196.364	0
	<u>7.196.364</u>	<u>7.196.364</u>	<u>0</u>

Anden gæld består af gældsbreve til Arbejdsmarkedets Feriefond t.kr. 6.521 og Bornholms Brand t.kr. 675.

Gældsbrev Arbejdsmarkedets Feriefond t.kr. 6.521 er rente- og afdragsfrit indtil den 1/9 2027.

Gældsbrev Bornholms Brand t.kr. 675 er rente- og afdragsfrit på ubestemt tid. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel.

5 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Fonden råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået operationel leasingaftale vedrørende en kopimaskine. Leasingaftalens restløbetid udgjorde 15 måneder pr. 31. december 2015. Den samlede leasingforpligtelse i restløbetiden udgør t.kr. 8.

NOTER

	2015	2014
		kr. 1000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbreve til Arbejdsmarkedets Feriefond t.kr. 6.521 og Bornholms Brand t.kr. 675 er lyst pantebreve i grunde og bygninger på henholdsvis t.kr. 6.989 og t.kr. 675. Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør t.kr. 13.859.

Fonden har overfor Naturstyrelsen stillet bankgaranti på t.kr. 50, for opfyldelse af betalingsforpligtelser.