



*Fonden Bornholms Middelaldercenter
Stangevej 1
Østerlars
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 19584887

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

(21. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Fondsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Gudhjem, den 17/5 2017

Direktion



Niels Erik Rasmussen


Bestyrelse



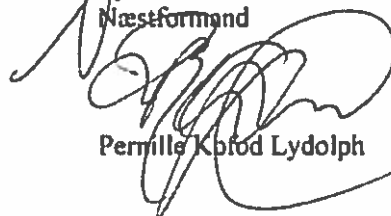
Lars Albæk
Formand



Carsten Højn Nielsen



Lykke Jensen
Næstformand



Pernille Kofod Lydolph



Lars Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Bornholms Middelaldercenter

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Bornholms Middelaldercenter for perioden 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 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 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 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 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 regnskabsbrugere 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,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

viildledning 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

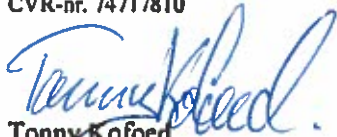
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 17,5 2017

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed
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 Carsten Holm Nielsen Pemille 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 I/S 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. 24 og anses for tilfredsstillende. Resultatet er på niveau med sidste år.

Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 13.945 og en egenkapital på t.kr. 4.391.

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 2017

Der forventes en uændret aktivitet og i store træk uændret indtjening for regnskabsåret 2017.

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 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Fonden har i tidligere år fraveget årsregnskabslovens krav om systematiske afskrivninger på bygninger, som følge af ejendommens særlige karakter. Fonden har i regnskabsåret valgt at ændre regnskabspraksis på dette område og følge årsregnskabslovens hovedregel.

Den akkumulerede virkning af praksisændring fremgår af egenkapitalnoten og medfører primo en reduktion af aktivsum og egenkapital på 1.453. Ændringen medfører i regnskabsåret yderligere en reduktion af årets resultat, balancesum og egenkapital på 98 tkr.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Årsregnskabet er bortset fra ovenstående ændring 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 (finansiel 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 finansiel post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 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>
Bygninger	15-80 år	8.891 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	25 tkr.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsesværdi. I tilfælde, hvor genanskaffelsesværdi 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

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

RESULTATOPGØRELSE
I. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.505.951	3.028
I Personaleomkostninger.....	-3.334.837	-2.871
Afskrivninger.....	-137.178	-163
DRIFTSRESULTAT	33.936	-6
Andre finansielle indtægter.....	276	1
Andre finansielle omkostninger.....	-10.482	-24
RESULTAT FØR SKAT	23.730	-29
ÅRETS RESULTAT	23.730	-29
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	23.730	-29
DISPONERET I ALT	23.730	-29

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
2 Grunde og bygninger	12.335.599	12.406
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.289	57
Materielle anlægsaktiver	12.372.888	12.463
ANLÆGSAKTIVER	12.372.888	12.463
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	140.997	151
Varebeholdninger	140.997	151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.420	33
Andre tilgodehavender	220.733	51
Periodeafgrænsningsposter	50.615	36
Tilgodehavender	354.768	120
Likvide beholdninger	1.076.640	419
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.572.405	690
AKTIVER	13.945.293	13.153

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Grundkapital	690.000	690
Overført resultat.....	3.701.282	3.677
3 EGENKAPITAL.....	4.391.282	4.367
Anden gæld.....	7.196.364	7.196
4 Langfristede gældsforpligtelser	7.196.364	7.196
Modtagne forudbetalinger	1.635.547	806
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	261.273	372
Anden gæld.....	460.827	412
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.357.647	1.590
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	9.554.011	8.786
PASSIVER.....	13.945.293	13.153
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	13	15
Lønninger.....	2.861.671	2.410
Pensioner	314.647	310
Andre omkostninger til social sikring.....	158.519	151
	<u>3.334.837</u>	<u>2.871</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	13.858.949	960.975
Tilgang i årets løb	27.089	0
Afgang i årets løb.....	0	-73.456
	<u>13.886.038</u>	<u>887.519</u>
Kostpris 31. december 2016		
Af-/nedskrivninger, primo	-1.452.599	-903.446
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	73.456
Årets af-/nedskrivninger	-97.840	-20.240
	<u>-1.550.439</u>	<u>-850.230</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	<u>12.335.599</u>	<u>37.289</u>

NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Grundkapital.....	690.000	0	0	690.000
Overført resultat	5.130.151	-1.452.599	23.730	3.701.282
Ændring i regnskabspraksis.....	-1.452.599	1.452.599	0	0
	<u>4.367.552</u>	<u>0</u>	<u>23.730</u>	<u>4.391.282</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.

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

Gældsbræv 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 3 måneder pr. 31. december 2016. Den samlede leasingforpligtelse i restløbetiden udgør t.kr. 2.

NOTER

	2016	2015
		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.