

# Fonden Esrum Kloster & Møllegård

CVR-nr. 26 36 32 68

Klostergade 11, Esrum, 3230 Græsted

## Årsrapport for 2016

16. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Noter	18 - 20
Anvendt regnskabspraksis	21 - 24

## Fondsoplysninger

---

### **Fonden**

---

Fonden Esum Kloster & Møllegård  
Klostergade 11, Esum  
3230 Græsted

Telefon: 48 36 04 00

Telefax: 48 39 80 16

Hjemmeside: [www.esrum.dk](http://www.esrum.dk)

E-mail: [kloster@esrum.dk](mailto:kloster@esrum.dk)

CVR-nr.: 26 36 32 68

Hjemsted: Esum

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

---

### **Bestyrelse**

---

Susanne Larsen

Anders Møller

Jens Bjerregaard Christensen

Anna Von Lowzow

Anette Følsgaard

Jørgen Simonsen

Vibeke Cavling Clausen

---

### **Direktion**

---

Arne Kvist Rønnest

---

### **Revisor**

---

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

---

### **Pengeinstitut**

---

Danske Bank

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Fonden Esrum Kloster & Møllegård.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fonden aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 8. maj 2017

### Direktør

\_\_\_\_\_  
Arne Kvist Rønne

### Bestyrelse



\_\_\_\_\_  
Susanne Larsen

\_\_\_\_\_  
Anders Møller

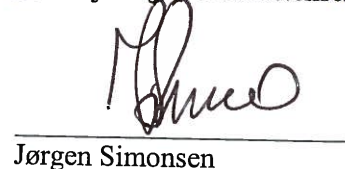


\_\_\_\_\_  
Jens Bjerregaard Christensen

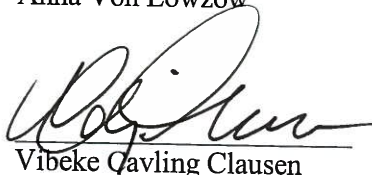
\_\_\_\_\_  
Anna Von Lowzow



\_\_\_\_\_  
Anette Følsgaard



\_\_\_\_\_  
Jørgen Simonsen



\_\_\_\_\_  
Vibeke Gavling Clausen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til ledelsen i Fond Esrum Kloster & Møllegård**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fond Esrum Kloster & Møllegård 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 årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

### 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.

København, den 8. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor

  
Kim K. Sørensen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### REGNSKABSBERETNING

---

#### Fondens formål

- 'At drive Esum Kloster og Møllegård for derved at bevare og formidle kultur- og naturarven, der knytter sig bygninger, natur og landskaber samt den åndelige kulturarv vedrørende klostervæsenet i dansk og international sammenhæng, så det er relevant for vor tid.
- At være en innovativ kulturinstitution, der - blandt andet gennem forretningsmæssige aktiviteter samt netværk og samarbejder - skaber et mangfoldigt tilbud af oplevelser til gavn for de besøgende og det omgivende samfund.

Fondens formål søges bl.a. opnået ved at Esum Kloster og Møllegård tilbyder et alsidigt kulturprogram og naturvidenskabelig formidling forankret i stedets kulturhistorie og i naturen i Kongernes Nordsjælland inden for temaerne: Kultur, natur og tro' (*uddrag fra fondens formål*).

#### Årets resultater

Omsætningen er på 11.435.000 kr. i 2016, en stigning fra 10.844.000 i 2015.

Resultatet for året er på kr. 199.022 dvs. pænt over budgetmålet på kr. -99.716. Det positive resultat skyldes primært en kombination af øget publikumsomsætning og uændrede løn- og administrationsomkostninger. Der har særligt være en positiv omsætningstendens i forhold til markeder og store events.

Der er foretaget investeringer i form af bidrag til naturlegeplads, bidrag til forbedring af p-pladsen, konceptudvikling i forhold til formidlingsprojektet 'Mennesket i Klosteret i Landskabet' (MKL), design af Esum Klosters vestlængen og klostergården (se nærmere nedenfor).

Besøgstallet opgøres på tre niveauer. Der er for det første et besøgstal bestående af alle de personer der besøger området på 78.755 ('bruttobesøgende'). Heraf deltog 25.698 i vores aktiviteter ('aktivitetsgæster') og endelig var der 5.978 unikke klosterbesøgende ('klosterbesøg').

Der er i løbet af 2016 givet tilsagn fra eksterne donorer på et samlet beløb på knap MDKK 2,8 til følgende udviklings- og forbedringsprojekter:

- MKL-udstillingen: Knud Højgaard's Fond 2.000.000 kr., Augustinusfonden 500.000 kr.
- Reformationen: Fogs Fond 10.000 kr., Højgaard's Fond 100.000 kr., Folketinget 100.000 kr.
- Esum Madhus/fødevaremarked: Gribskov Kommune 80.000 kr.

*Hverdagen på Esum Kloster og Møllegård indeholder to hovedopgaver: Dels at gennemføre årets aktivitetsprogram, dels at gennemføre projekter og tiltag, der langsigtet forbedrer området. Status for disse hovedopgaver præsenteres nedenfor.*

#### Årets aktivitetsprogram

Aktivitetsprogrammet er afviklet tilfredsstillende i forhold til besøgstal, kvalitet og en balance mellem velkendte arrangementet og nye tiltag. Aktiviteterne har som hovedregel en tydelig reference til klosterhistorien.

Vi oplever, at dette 'formidlingsmæssige dogme' giver stedet troværdighed og profil; illustreret ved at Esum Kloster i april 2016 blev tildelt *Innovationsprisen* ved festivalen Historiske Dage for udstillingen 'Veje til Frelse'.

Der er blevet afholdt 16 Klosterkøkkener i Klostergården og klosterkælderen, herunder et enkelt under benævnelsen 'Smagens Time' for børn; 4 madfortællinger, ligesom konceptet 'Lazy Sundays' (søndagsbrunch) er blevet et fast indslag. I alle ferier er der blevet afholdt aktiviteter for børn.

Tre store markeder blev gennemført. Esum Middelalderdage blev afholdt med varieret program og god feedback fra publikum (5.500 gæster). Høstmarkedet blevet etableret som en vigtig Esum-begivenhed og igen i år med godt besøgstal (3.000 gæster) og Julemarkedet bød på tre dages formidling og salg af

## Ledelsesberetning

---

klostervarer (2.500 gæster). Derudover der blev som noget nyt afholdt havefestival i maj med et tema omkring munkenes havebrug, m.v.

### Udvikling af området

Den af bestyrelsen udarbejdede Strategi 2015-2018, og den dertil knyttede handlingsplan, indeholder en projekt portfolio til forbedring af stedet. Fremdriften på disse har været som følger

- Den lange proces omkring Nationalpark Kongernes Nordsjælland kulminerende i august 2016 med Folketingets beslutning om at oprette Danmarks femte nationalpark i Nordsjælland, efter et forløb med fint samarbejde mellem de fem kommuner. Esrum Kloster og Møllegård er tiltænkt rollen som hovedportal/besøgscenter til nationalparken, hvilket har været en strategisk målsætning for EKM gennem mange år.
- Middelalder-naturlegeplads øst for Esrum Kloster i overgangen til Esrum idrætsanlæg blev bygget og åbnet ved en festlighed i april efter et fint samarbejde med Gribskov Kommune og Esrum borgerforening. Naturlegepladsen er bygget over et tema omkring middelalderens Esrum Landsby og bygget i middelalderlige materiale.
- I november 2016 kunne vi indvie ny parkeringsplads. Pladsen er større og pænere end det oprindelige anlæg og giver gæsten en flot adgang til området. Det tidligere p-pladsområde bliver naturgenoprettet og der vil blive etableret eng og dyrefold i området.
- Der er i årets løb blev arbejdet videre på konceptet for ny formidling af klosterhistorien kaldet 'Mennesket i klosteret i landskabet'. Projektet sigter mod at præsentere grundinformation omkring Esrum Kloster udenfor i landskabet (*facts & data*) og hvor rummene indenfor i klosteret er reserveret en sansende oplevelse af klosterlivet (*stemninger & indtryk*). Der er indsamlet fondsmidler i et omfang så fase 1 af projektet kan igangsættes i 2017.
- Ligeledes har der fundet konceptudvikling sted i forhold til projektet 'Tro, magt og kaos - et spil om reformationen', der lanceres i 2017 som Esrum Klosters bidrag til den danske og internationale markering i 2017 af 500 året for Reformationen.

### Fremtidsperspektiver

I lyset af publikumsopbakningen til Esrum kloster, de igangværende udviklingsprojekter og med de muligheder som det giver at skulle huse et besøgscenter for Danmarks femte nationalpark, er det vores opfattelse, at Fonden Esrum Kloster og Møllegård står med gode muligheder for at fortsætte og intensivere formidlingen af kultur- og naturarven omkring Esrum Kloster og Møllegård.

### Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

### REDEGØRELSE FOR UDELINGSPOLITIK

Lovpligtig redegørelse for fondens udelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b.

Fonden har ikke hidtil foretaget eksterne udelinger, hvorfor der ikke er fastlagt udelingspolitik.

### REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE MV.

#### Lovpligtig redegørelse for god fondsledning, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledning. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger som ikke følges, forklares dette nærmere.



## Ledelsesberetning

Anbefalinger	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
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 interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	X	Retningslinjer for ekstern kommunikation er overordnet beskrevet i vedtægterne og uddybet i 'Forretningsinstruks for direktionen', februar 2016.
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
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.	X	Den strategiske ramme fremgår af den fireårige 'Strategi 2015-2018' som implementeres via årlige handlingsplaner. Bestyrelsen evaluerer og om nødvendigt korrigerer strategien én gang årligt, næste gang september 2017.
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>		
2.2.1 Det anbefales, at 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.	X	Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder (via direktøren) og leder bestyrelsesmøderne.
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.	X	I sådanne tilfælde foreligger en bestyrelsesbeslutning.  At Der i forretningsorden og direktionsinstruks er fastlagt en arbejdsdeling.
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>		
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.	X	Dette sker en gang årligt i forbindelse med bestyrelsens årlige strategidrøftelse (næste gang planlagt til september 2017).
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i	X	Se ovenfor pkt. 2.3.1.



vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.		
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 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.	X	Se ovenfor pkt. 2.3.1.
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: <ul style="list-style-type: none"><li>• den pågældendes navn og stilling,</li><li>• den pågældendes alder og køn,</li><li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li><li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li><li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li><li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li><li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li></ul>	X	Se denne ledelsesberetning, hvor en del af den anbefalede information er medtaget.
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), med mindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	X	Ikke relevant. Dog kan bemærkes at to af medlemmerne er medlem af bestyrelsen for Fonden Dagtilbuddet Kilden, der virker i nært samarbejde med Fonden Esum Kloster og Møllegård, hvor de ikke har bestemmende flertal.
<b>2.4 Uafhængighed</b>		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til	X	



<p>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 bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 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,</li><li>• 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,</li><li>• 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,</li><li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li><li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li><li>• er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li><li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li><li>• 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.</li></ul>		
<p>2.5 Udpegningsperiode</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.	X	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke	Da bestyrelsesmedlemmerne er valgt for fire år af gangen, har man valgt ikke at fastansætte en aldersgrænse.
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>		
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.	Fonden følger delvis	Fonden vil fremover foretage en årlig evaluering.
2.6.2 Det anbefales, at estyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger delvis	Fonden vil fremover foretage en årlig evaluering.
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
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.	X	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag.  Direktionen aflønnes med et fast vederlag.
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. 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.	X	

## Ledelsesberetning

### Bestyrelsen

Bestyrelsen består af otte personer, der både repræsenterer bestemte formål og bestemte kompetencer. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

### Information om bestyrelsen for Esrum Kloster

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Formand Susanne Kirsten Larsen Ørebakken 22A 3000 Helsingør	Indtrådt 2010 Valgt senest: 2014 På valg: 2018	Ledelse-, bestyrelse- og erhvervsmæssig stor erfaring. Erfaringer fra NGO og socialøkonomiske virksomheder	Unitas A/S, Filmstationen A/S, Roskilde Festival Højskolen, Place de Bleu, Morgencafeen for hjemløse, CKO Center for Kultur- og Oplevelsesøkonomi, Kvinders Bygnings Fond, Copenhagen Film Fund, AMOC, Havmågen, DAB, Bibiana, Rejsegarantifonden, Det danske Filminstitut, Danishfoodlab, Teaterøen  (tidligere: Care Denmark, Dannerhuset, Ældrekommissionen, Frivilligrådet, Transportkommission Grønland)	Ja
Næstformand Skovrider Jens Bjerregaard Christensen, Gillelejevej 2B Esbønderup 3230 Græsted	Indtrådt: 2007 Valgt senest: 2015 På valg: 2019. Bemærk dog 12 års reglen	Udpeget af Naturstyrelsen (Miljøministeriet)	(tidligere: JA, Danish Forest Association, Danmarks og Grønlands Geologiske Undersøgelser, Danmarks Miljøundersøgelser, Forskningscentret for Skov og Landskab, Jordbrugsakademiker ne)	Ja

## Ledelsesberetning

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Anders Møller	Indtrådt: 2014 Valgt senest: 2014 På valg: 2018	Udpeget af Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme (Kulturministeriet). Ikke længere ansat i kulturministeriet. Siden april 2016 fakultetsdirektør SUND, KU.		Ja
Byrådsmedlem Jørgen Emil Simonsen Mestervangen 12 A 3230 Græsted	Indtrådt: 2013 Valgt senest: 2013 På valg: næste kommunalvalg 2017	Udpeget af Gribskov Byråd	Nordtag A/S, Nordsjælland Håndbold ApS	Ja
Bodil Kraybørre Skovduevej 70 Villingerød 3120 Dronningmølle	Indtrådt: 2007. Valgt senest: 2015 På valg: På valg: 2019. Bemærk dog 12 års reglen	Repræsentant for Esrum Klosters Venneforening		Ja
Anette Følsgaard Tuborg Havnepark 1, 6. 2900 Hellerup	Indtrådt: 2013 Valgt senest: 2017	Ledelsesmæssig erfaring og erfaring fra fonde	Jascha Fonden	Ja
Anna Emilie von Lowzow Åbenrå 10, 1. th. 1124 København K	Indtrådt: 2013 På Valg: 2017	Kommunikation, ledelse og fundraising	Egmont, Danmarks Bridgeforbund, Ebeltoft Internationale Filmhøjskole, Grevindens venner (Grevinde Danner Stiftelsen), Dansk Andelsforening, Gammel Estrup Herregårdsmuseet	Ja
Vibeke Birgitte Cavling Clausen Haregabsvej 10 3230 Græsted	Indtrådt: 2013 Valgt senest: 2015 På valg: 2017	Medarbejderrepræsentant		Nej

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2016

Note		2016 t.kr.	2015 t.kr.
1.	Nettoomsætning m.v.	11.435	10.844
2.	Produktionsomkostninger	-8.941	-8.230
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.494</b>	<b>2.614</b>
2.	Administrationsomkostninger	-2.299	-2.517
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>195</b>	<b>97</b>
	Andre finansielle indtægter	4	0
	Andre finansielle omkostninger	0	2
	<b>Resultat før skat</b>	<b>199</b>	<b>95</b>
3.	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat, overskud</b>	<b>199</b>	<b>95</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overføres til overført resultat	199	95
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>199</b>	<b>95</b>

## Balance 31. december 2016

Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg	0	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	314	315
Indretning af lejede lokaler	89	109
4. Materielle anlægsaktiver i alt	403	424
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>403</b>	<b>424</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdige- og handelsvarer	212	254
Varebeholdninger i alt	212	254
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.031	629
Andre tilgodehavender	201	122
Periodeafgrænsningsposter	704	93
Tilgodehavender i alt	1.936	844
Likvide beholdninger	313	1.006
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.461</b>	<b>2.104</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.864</b>	<b>2.528</b>



## Balance 31. december 2016

Note		2016 t.kr.	2015 t.kr.
	<b>Passiver</b>		
5.	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført overskud	837	637
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.337</b>	<b>1.137</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	719	588
3	Skat	0	0
	Anden gæld	509	686
	Periodeafgrænsningsposter	299	117
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.527</b>	<b>1.391</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.864</b>	<b>2.528</b>
6.	Eventualposter m.v.		
7.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		



**Noter**

2016 t.kr

2015 t.kr.

**1. Nettoomsætning**

I nettoomsætningen indgår betalinger i henhold til resultatkontrakter. For regnskabsåret 2017 foreligger der på tidspunktet for regnskabsafregningen et fast tilsagn om betaling i henhold til resultatkontrakter.

5.957 6.011

**2. Personaleomkostninger**

I produktionsomkostninger og administrationsomkostninger indgår personaleomkostninger med følgende beløb:

Lønninger og gager 5.462 5.423  
Pensioner 347 334  
Andre omkostninger til social sikring 37 35

5.846 5.792

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

16 16

Heraf vederlag til fondens direktør:

Løn 501 501  
Pension 59 59

560 560

Der er ikke udbetalt vederlag til fondens bestyrelse.

**3. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat 0 0  
Ændring udskudt skat 0 0

0 0

Udskudt skatteaktiv vedrører følgende poster:

Skattemæssig merværdi af anlægsaktiver -1.318 -1.496

-1.318 -1.496

Heraf 22% negativ udskudt skat

-290 -329

Heraf medtaget i årsregnskab

0 0

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsanlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmidler og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 01.01.16	500	1.885	442	2.827
Tilgang	-	128	-	128
Afgang	-	-	-	-
Kostpris 31.12.16	<u>500</u>	<u>2.013</u>	<u>442</u>	<u>2.955</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.16	500	1.570	333	2.403
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	129	20	149
Afgang	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger 31.12.16	<u>500</u>	<u>1.699</u>	<u>335</u>	<u>2.552</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.16</b>	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>89</u>	<u>403</u>

Af- og nedskrivninger er indeholdt i posten produktionsomkostninger.

### 5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen er fondens registrerede grundkapital.

Egenkapitalen fremkommer således:

Grundkapital		500
Overført resultat:		
Overført 01.01.16	638	
Overført af årets resultat	<u>199</u>	<u>837</u>
		<u>1.337</u>

Grundkapitalen er ikke ændret i de seneste 5 år.

## Noter

---

- 6 **Eventualposter m.v.**  
Leasingforpligtigelser andrager 55.000 kr. over 30 mdr.

Lejeforpligtelser:  
Årlig leje udgør 133.200 kr.

- 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.**  
Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fonden Esum Kloster & Møllegård for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke foretaget ændring af regnskabspraksis.

### 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 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indgår endvidere tilskud fra resultatkontrakter, gaver og bidrag.

Projekter for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå fonden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Vareforbrug og produktionsomkostninger indregnes svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på kontrakter.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger. Fondens administrative personale indgår endvidere i løsningen af en række driftsopgaver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af eventuelle realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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**

Produktionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Produktionsanlæg	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssige hensættelser til fremtidig uddeling.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.