

Fonden Esrum Kloster og Møllegård

CVR-nr. 26 36 32 68

Klostergade 11, Esrum, 3230 Græsted

Årsrapport for 2017

17. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Noter	17 - 19
Anvendt regnskabspraksis	20 - 22

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Esum Kloster og Møllegård
Klostergade 11, Esum
3230 Græsted

Telefon: 48 36 04 00

Telefax: 48 39 80 16

Hjemmeside: www.esrum.dk

E-mail: kloster@esrum.dk

CVR-nr.: 26 36 32 68

Hjemsted: Esum

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jens Bjerregaard Christensen, Formand

Anette Følsgaard

Ulla Dræbye

Tine Danielsen

Direktion

Arne Kvist Rønnest

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Fonden Esrum Kloster og 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 23. maj 2018

Direktør

Arne Kvist Rønnest

Bestyrelse

Jens Bjerregaard Christensen

Anette Følsgaard

Ulla Dræbye

Tine Danielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fond Esrum Kloster og Møllegård

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fond Esrum Kloster og Møllegård for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 23. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 6161

Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 34483

Ledelsesberetning

REGNSKABSBERETNING

Fondens formål

- 'At drive Esrum 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 Esrum Kloster og Møllegård tilbyder et alsidigt kulturprogram og naturvidenskabelig formidling forankret i stedetets kulturhistorie og i naturen i Kongernes Nordsjælland inden for temaerne: Kultur, natur og tro' (*uddrag fra fondens formål*).

Årets resultater

Omsætningen er på 11.422.074 kr. i 2017, hvilket er på niveau med året før. Resultatet for året er på minus 42.459 kr.

Resultatet er acceptabelt i lyset af, at vi mod forventning ikke kunne åbne den nye permanente udstilling i sensommeren 2017 som en følge af nye fund i Esrum Kloster og et krav fra Nationalmuseet om at gennemføre restaureringsarbejde. Det betød at åbningen af den nye permanente udstilling blev flyttet til foråret 2018.

Besøgstal

Besøgstallet opgøres på tre niveauer. På baggrund af målinger er besøgstallet for området ca. 79.000 ('bruttobesøgende'). Heraf deltog ca 22.000 i vores aktiviteter ('aktivitetsgæster') og endelig var der ca 9.000 unikke klosterbesøgende ('klosterbesøg').

Gøre klosterhistorien tilgængelig

I 2017 fejrede Danmark 500 året for Reformationen. Selvom Reformationen var den hændelse som i sin tid betød ophøret af Cisterciensordenens tid i Esrum, bidrog vi ikke desto mindre i form af spillet 'Tro, magt og kaos', hvilket var årets nyskabelse. Spillet modtog støtte fra Folketingets særlige pulje til markering af Reformationsjubilæet.

Det løbende arbejde med at gøre klosterhistorien mere tilgængelig, blev hjulpet godt på vej gennem 2017. I april blev en ny, udendørs Klostermodel indviet, og den viser med sit transparente design ganske tydeligt det nuværende omfang af Esrum Kloster sammenlignet med de øvrige 90% af bygningsmassen som er blevet revet ned. Dermed får de besøgende en umiddelbar oplevelse af hvilket omfattende bygningsværk, der lå i Esrum i sin tid.

Det samme gør sig gældende med de illustrationskilte m.v. som er blevet opstillet i området omkring Esrum Kloster og som ligeledes tager gæsterne med tilbage til klosterets storhedstid – og dermed pirrer til nysgerrigheden omkring klosterets historie.

Det lange træk med at forbedre faciliteter omkring Esrum Kloster er fortsat, bl.a. med akustikforbedringer i flere rum i Klosteret og etablering af nyt velkomstråde.

Fondens mangeårige indsats for at bidrage til etablering af Nationalpark Kongernes Nordsjælland fortsatte gennem 2017. Ved årets udgang blev høringsfasen afsluttet og nationalparkens omfang kunne endelig fastlægges i forbindelse med udstedelse af bekendtgørelsen, der opretter nationalparken.

Ledelsesberetning

Fonden har haft en løbende dialog med Styregruppen bag nationalparken, og har i den forbindelse haft den glæde at modtage Styregruppens principielle opbakning til, at det centrale besøgscenter for nationalparken placeres på Esrum Kloster og Møllegård.

Via økonomisk støtte fra Gribskov Kommune blev det muligt for fonden at indlede arbejdet med at skabe en art for-udstilling omkring nationalparken i Møllegårdens sydlænge, dvs. en udstilling der allerede ved nationalparkens åbning i 2018, vil give de besøgende en grundlæggende viden om nationalparken og invitere gæsterne til at udtrykke deres forventninger til indholdet i nationalparken.

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.

Det skal særligt nævnes, at Esrum Kloster og Møllegård i stigende grad forbindes med afholdelse af større events. Der er nu fire sådanne events om årets. Den nyeste er ølfestivalen, hvor der trækkes på cistercienserordenens fantastiske historie og praksis omkring ølbrygning ('trappisterne'). Der er højt skum i Esrum over en weekend og smagninger og foredrag – det blev påskønnet af Danske Ølentusiaster, hvis regionale pris tilfaldt Esrum Kloster og Møllegård.

Esrum Middelalderdage er en tradition, der fortsat møder god opbakning. Høstmarkedet er etableret som en vigtig Esrum-begivenhed og igen i år med godt besøgstal og Julemarkedet bød på tre dages formidling og salg af klosterverer.

Perspektiver for fremtiden

En moderniseret klosterudstilling er på vej i 2018. Læg dertil, at Fonden Esrum Kloster og Møllegård får en central rolle i etablering, formidling og drift af Nationalpark Kongernes Nordsjælland. Det betyder, at fremtiden tegner lovende – med mulighed for at der skabes et større og samlet kultur-natur-friluftsliv center i området omkring 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 UDDELINGSPOLITIK

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

Fonden har ikke hidtil foretaget eksterne uddelinger, hvorfor der ikke er fastlagt uddelingspolitik.

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
1. Åbenhed og kommunikation		
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.	Retningslinjer for ekstern kommunikation er overordnet beskrevet i vedtægterne og uddybet i 'Forretningsinstruks for direktionen', februar 2016.	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
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.	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, sidste gang foretaget januar 2018.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
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.	Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder (via direktøren) og leder bestyrelsesmøderne. Forretningsordenen for fonden.	
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.	I sådanne tilfælde foreligger en bestyrelsesbeslutning. At der i forretningsordenen og direktionensinstruks er fastlagt en arbejdsdeling.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
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.	Dette sker en gang årligt i forbindelse med bestyrelsens årlige strategidrøftelse (sidste gang foretaget januar 2018).	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsigelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Dette gennemføres i 2018 i forbindelse med en drøftelse af bestyrelsens sammensætning.	

<p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved 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.</p>	<p>Se ovenfor pkt. 2.3.1.</p>	
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p>Se denne ledelsesberetning, hvor en del af den an-befalede information er medtaget. Fra og med 2018 vil fonden følge anbefalingen fuldt ud.</p>	
<p>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.</p>	<p>X</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et</p>	<p>Alle er uafhængige med undtagelse af den medarbejdervalgte repræsentant som arbejder for fonden</p>	



<p>bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none">• er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,• inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,• er i nær familie med eller på anden måde står personer,• som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller• er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.		
2.5 Udpegningsperiode		
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.	Fonden følger denne anbefaling, jf. beskrivelsen i fondens vedtægter omkring udpegnings af bestyrelsesmedlemmer.	
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.	Aldersgrænse anses ikke som et kriterie for om man er egnet til bestyrelsen.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		

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	Der vil blive gennemført en evaluering i løbet af 2018.
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger delvis	Der vil blive gennemført en evaluering i løbet af 2018.
3. Ledelsens vederlag		
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.	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	

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af op til 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

Navn	Fødselsår	Køn	Adresse	Indtrådt	Udpegningsgrundlag i henhold til vedtægter	Bestyrelsesposter (udover Esrum Kloster & Møllegård)	Uafhængig
Jens Bjerregaard Christensen	1953	M	Gillelejevvej 2B, Esbønderup, 3230 Græsted	Indtrådt: 2007 Valgt senest: 2015 På valg: 2019, se dog vedtægternes para 5.	Para 4-B: Naturstyrelsen	Fondsbestyrelsen for Grev Adam Moltkes Familiefond Fondsbestyrelsen for Preben Caroc Schall Holbergs Fond	Ja
Ulla Dræbye	1944	K	Bryggerengen 14, 3200 Helsingør	Indtrådt: 2018 På valg: næste kommunalvalg 2021	Para 4-C: Gribskov Kommune	Tegners Museum Skt. Helene Centret Gribskov Ungdomsskole Kunsthuse uden Mure – Gribskov Familievenner Gribskov	Ja
Tine Danielsen	1981	K	Marianelundsvej 12, 3490 Kvistgård	Indtrådt: 2018 På valg: 2020	Para 4-E: Medarbejderrepræsentant		Nej
Anette Følsgaard	1958	K	Tuborg Havnepark 1, 6. 2900 Hellerup	Indtrådt: 2013 Valgt senest: 2017 På valg: 2021	Para 4-F: Ressourceperson	Dagtilbuddet Kilden, Klostergade, Græsted Jaschafonden, Vedbæk Stationsvej 18, 2950 Vedbæk A.P Møller og hustru Chastine McKinney Møllers familiefond, Esplanaden 50, København Arresødal Hospice, Arresødalvej 100, 3300 Frederiksværk FølsgaardHuset A/S Samt relaterede bestyrelser Vedbæk Stationsvej 18, 2950 Vedbæk	Ja

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2017

Note		2017 t.kr.	2016 t.kr.
1.	Nettoomsætning	11.423	11.435
2.	Produktionsomkostninger	-9.185	-9.011
	Bruttoresultat	2.238	2.494
2.	Administrationsomkostninger	-2.267	-2.299
	Resultat af primær drift	-29	195
	Andre finansielle indtægter	0	4
	Andre finansielle omkostninger	-13	0
	Resultat før skat	-42	199
3.	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-42	199
	Forslag til resultatdisponering		
	Overføres til overført resultat	-42	199
	Disponeret i alt	-42	199

Balance 31. december 2017

Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg	0	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	292	314
Indretning af lejede lokaler	69	89
4. Materielle anlægsaktiver i alt	361	403
Anlægsaktiver i alt	361	403
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdige- og handelsvarer	227	212
Varebeholdninger i alt	227	212
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	481	1.031
Andre tilgodehavender	64	201
Periodeafgrænsningsposter	2.602	704
Tilgodehavender i alt	3.147	1.936
Likvide beholdninger	1.254	313
Omsætningsaktiver i alt	4.628	2.461
Aktiver i alt	4.989	2.864

Balance 31. december 2017

Note		2017 t.kr.	2016 t.kr.
	Passiver		
5.	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført overskud	795	837
	Egenkapital i alt	1.295	1.337
	Gældsforpligtelser		
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	330	719
3	Skat	0	0
	Anden gæld	923	509
	Periodeafgrænsningsposter	2.441	299
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.694	1.527
	Passiver i alt	4.989	2.864
6.	Eventualposter m.v.		
7.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

2017 t.kr

2016 t.kr.

1. Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår betalinger i henhold til resultatkontrakter. For regnskabsåret 2018 foreligger der på tidspunktet for regnskabsafregningen et fast tilsagn om betaling i henhold til resultatkontrakter.

	5.903	5.957
--	-------	-------

2. Personaleomkostninger

I produktionsomkostninger og administrationsomkostninger indgår personaleomkostninger med følgende beløb:

Lønninger og gager	5.897	5.462
Pensioner	458	347
Andre omkostninger til social sikring	34	37

	6.389	5.846
--	--------------	--------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	15	14
--	----	----

Heraf vederlag til fondens direktør:

Løn	501	501
Pension	60	60

	561	561
--	------------	------------

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

	-1.362	-1.318
--	--------	--------

	-1.362	-1.318
--	---------------	---------------

Heraf 22% negativ udskudt skat

	-300	-290
--	------	------

Heraf medtaget i årsregnskab

	0	0
--	---	---

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 01.01.17	500	2.013	442	2.955
Tilgang	-	125	-	125
Afgang	-	-	-	-
Kostpris 31.12.17	500	2.138	442	3.080
Af- og nedskrivninger 01.01.17	500	1.699	353	2.552
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	147	20	167
Afgang	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger 31.12.17	500	1.846	373	2.719
Regnskabsmæssig værdi 31.12.17	-	292	69	361

Af- og nedskrivninger er indeholdt i posten produktionsomkostninger.

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen er fondens registrerede grundkapital.

Egenkapitalen fremkommer således:

Grundkapital	500
Overført resultat:	
Overført 01.01.17	837
Overført af årets resultat	-42
	<u>795</u>
	<u>1.295</u>

Noter

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver:

Negativ udskudt skat på 300 t.kr., der ikke er medtaget i årsregnskabet

Eventualforpligtelser:

Fonden har leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 11.000 kr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 mrd. Med samlet restleasingydelse på 16.500 kr.

Lejeforpligtelser:

Årlig leje udgør 133.200 kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Esum Kloster og Møllegård for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følger af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Der er ikke foretaget ændring af regnskabspraksis.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	restværdi
Produktionsanlæg	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdi 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 inødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien.

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 nettorealisation sværdi.

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.

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.