



Fonden Esrum Kloster & Møllegård

CVR-nr. 26 36 32 68

Klostergade 11, Esrum, 3230 Græsted

Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Anvendt regnskabspraksis	19 - 22
Noter	23 - 25

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

E-mail: 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

Bodil Kraybørre

Vibeke Cavling Clausen

Direktion

Arne Kvist Rønne

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Fonden Esum 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten godkendes.

Esum, den 3. maj 2016

Direktør



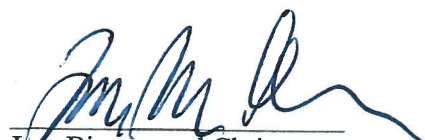
Arne Kvist Rønne

Bestyrelse

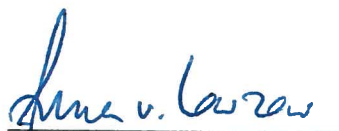


Susanne Larsen

Anders Møller



Jens Bjerregaard Christensen



Anna Von Lowzow



Anette Følsgaard



Jørgen Simonsen

Bodil Kraybørre



Vibeke Cavling Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Esrum Kloster og Møllegård

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Esrum Kloster & Møllegård for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

København, den 3. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20222670



Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor

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 stedets kulturhistorie og i naturen i Kongernes Nordsjælland inden for temaerne: Kultur, natur og tro'.

Aktiviteter og gæster samt økonomisk udvikling

Økonomisk resultat

Det økonomiske resultat består af selve regnskabsresultatet samt de investeringer der er blevet foretaget indenfor regnskabsåret og som alternativt kunne være konvergeret til resultatforbedringer.

Omsætningen er steget fra MDKK 10,3 i 2014 til MDKK 10,8 i 2015. Heri indgår ikke omsætningen for Møllecfeen som i 2015, modsat i 2014, er forpagtet af Fonden Kilden. Medtages denne omsætning ville en sammenlignelig omsætning udgøre 11,7 MDKK.

Med et resultat på 95.000 kr. indfrier det økonomiske resultat knap budgettet på 125.107 kr.

Gennem året har vi set en positiv omsætningstendens i forhold til tre formidlingsområder: markeder (høj grad), Klosterbutikken (høj grad) og selskaber (nogen grad), hvorimod der er reduceret omsætning i forhold til programaktiviteter (nogen grad) og undervisning (høj grad).

Der er foretaget investeringer i form af bl.a. konceptudvikling i forhold til formidlingsprojektet 'Mennesket i Klosteret i Landskabet', nyt skilteprogram og ny hjemmeside (grafik og design).

Hverdagen på Esrum Kloster og Møllegård indeholder to hovedopgaver: Dels at gennemføre årets aktivitetsprogram, dels at gennemfører projekter og tiltag, der langsigtet forbedrer området.

Den ene hovedopgave: Give en god oplevelse via et alsidigt 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 festivalen Historiske Dage tildelte Esrum Kloster en hædrende omtale for vores madfortællinger.

Særudstillingen Vejen til Frelse viste – med et citat fra fondens vedtægter - at det er muligt at grave dybt i 'den åndelige kulturarv vedrørende klostervæsenet i dansk og international sammenhæng, så det er relevant for vor tid', ved at give en engageret, brugerinddragende oplevelse af emner, nogle af eksistentielistisk art, med rod i klosterhistorien. Med sine involverende elementer har udstillingen været en god inspiration for de fremtidige satsninger.

Ledelsesberetning

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) blev afprøvet. I alle ferier er der blevet afholdt aktiviteter rettet mod børn.

Tre store markeder blev gennemført. Esrum Middelalderdage blev afholdt med varieret program og god feedback fra publikum (5.500 gæster). Høstmarkedet er ved at blive etableret som en vigtig Esrumbegivenhed og igen i år med godt besøgstal (3.000 gæster) og Julemarkedet bød på tre dages formidling og salg af klostervervarer (2.500 gæster).

Generelt kvitterede de mange besøgende med positiv omtale på de sociale medier, som i stigende grad indgår som centralt markedsføringskanal for EKM, herunder på Tripadvisor, hvor vi har kvalificeret os til det officielle anbefalelsesklistermærke.

Den anden hovedopgave: Forbedre den langsigtede kvalitet

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

- Middelalder-naturlegeplads blev mod forventning ikke opført i 2015, grundet manglende godkendelse af den valgte placering (fortidsmindebeskyttelses-zone). En alternativ placering er blevet fundet, og det er forventningen af anlægget bliver opført i 2016.
- Vejsvingbane projektet er nu gennemført og giver gæster en god adgang til området.
- Projektet omkring forbedret P-plads og tilkørselsvej blev stillet i bero, indtil der var sikret afklaring omkring naturlegepladsen. Der vil i 2016 blive arbejdet videre med dette projekt.
- Fra sæsonstarten blev publikum guidet bedre rundt på matriklen via et smukt skilteprogram som vil blive videreudviklet.
- Der er blevet udviklet et koncept 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*). Det bliver en vigtig opgave i 2016 at udvikle og fundraise i forhold til dette projekt.
- Flere bygninger er ikke i optimal stand. Det gælder særligt klosterets Vestlænge som kunne udgøre en attraktiv ramme for reception, billetsalg, cafe, formidlingsrum, etc. Der er blevet taget de første tilløb til at gennemføre et restaureringsprojekt.
- Endelig skal bemærkes, at den lange proces omkring Nationalpark Kongernes Nordsjælland er fortsat gennem 2015 med Esrum Kloster som en bidragsyder, bl.a. i kommunikationen med forligspartierne. Der ventes endelig stillingtagen i løbet af 2016.

Samarbejdet med Fonden Dagtilbuddet Kilden

Det samlede område omkring Esrum Kloster og Møllegård er en eksempel på hvordan en kulturinstitution og en social institution samarbejder i hverdagen, så det bliver til fælles gavn. Dagtilbuddet Kildens elever og fagpersonale indgår tæt i samarbejde med at løse følgende opgaver: Drift af Møllecafe, drift af klosterhave, varetagelse af opgaver omkring renovation og udendørs vedligehold samt produktion af klosterprodukter til salg i Klosterbutikken.

Ledelsesberetning

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 interessenterne 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 fremfår af den fireårige 'Strategi 2015-2018' som implementeres via årlige handlingsplaner. Bestyrelsen evaluerer og om nødvendigt korrigerer strategien én gang årligt, næste gang september 2016.	
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.	
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.	
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 (næste gang planlagt til september 2016).	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Se ovenfor pkt. 2.3.1.	

Ledelsesberetning

Anbefalinger	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	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"> • 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. 	Se denne ledelsesberetning, hvor en stor andel 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.	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.	

Ledelsesberetning

Anbefalinger	Fonden følger	Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
<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.</p> <p>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"> • 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, 	<p>Tre af bestyrelsesmedlemmerne er ikke uafhængige, da de er udpeget af styrelser (2) og kommune (1). Se information i denne ledelsesberetning.</p>	

Ledelsesberetning

Anbefalinger	Fonden følger	Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
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.		Bestyrelsesmedlemmernes udpegningsperiode gøres til genstand for afklaring i forbindelse med en nært forestående revision af vedtægterne
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Se ovenfor pkt. 2.5.1.
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.	Der er blevet gennemført en evaluering.	
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.	Der er blevet gennemført en evaluering.	
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.
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.	Se information i denne ledelsesberetning.	

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
Skovrider Jens Bjerregaard Christensen, Naturstyrelsen Gillelejevej 2B Esbønderup 3230 Græsted	Indtrådt: 2007 Valgt senest: 2015 På valg: 2019. Bemærk dog 12 års reglen	Repræsentant for Naturstyrelsen (Miljøministeriet)	(tidligere: JA, Danish Forest Association, Danmarks og Grønlands Geologiske Undersøgelser, Danmarks Miljøundersøgelser, Forskningscentret for Skov og Landskab, Jordbrugsakademiker ne)	Nej

Ledelsesberetning

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Anders Møller (Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme)	Indtrådt: 2014 Valgt senest: 2014 På valg: 2018	Repræsentant for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme (Kulturministeriet). Ikke længere ansat i kulturministeriet. Siden april 2016 fakultetsdirektør SUND, KU.		Nej
Byrådsmedlem Jørgen Emil Simonsen Mestervangen 12 A 3230 Græsted	Indtrådt: 2013 Valgt senest: 2013 På valg: næste kommunalvalg 2017	Repræsentant for Gribskov Byråd	Nordtag A/S, Nordsjælland Håndbold ApS	Nej
Bodil Kraybørre Esrum Klosters Venneforening 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		Nej
Anette Følsgaard Cpr. nr. 180258- 0548 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	Medarbejderrepræ sentant		Nej

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2015

Note		2015 t.kr.	2014 t.kr.
1.	Nettoomsætning m.v.	10.844	10.311
2.	Produktionsomkostninger	8.230	-8.332
	Bruttoresultat	2.614	1.979
2.	Administrationsomkostninger	2.517	-1.758
	Resultat af primær drift	97	221
	Andre finansielle indtægter	0	3
	Andre finansielle omkostninger	2	0
	Resultat før skat	95	224
3.	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat, overskud	95	224
	Forslag til resultatdisponering		
	Overføres til overført resultat	95	224
	Disponeret i alt	95	224

Balance 31. december 2015

Note	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
	0	0
	315	509
	109	109
4.	424	618
3.	0	0
	424	618
Omsætningsaktiver		
	254	291
	254	291
	629	178
	122	42
	93	62
	844	282
	1.006	837
	2.104	1.410
	2.528	2.028

Balance 31. december 2015

Note		2015 t.kr.	2014 t.kr.
	Passiver		
5.	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført overskud	637	542
	Egenkapital i alt	1.137	1.042
	Gældsforpligtelser		
	Bank gæld	0	14
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	588	231
3	Skat	0	0
	Anden gæld	686	558
	Periodeafgrænsningsposter	117	183
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.391	986
	Passiver i alt	2.528	2.028
6.	Eventualposter m.v.		
7.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Esrum Kloster & Møllegård for 2015 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.

Igangværende projekter for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nominal 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.

Noter

2015 t.kr

2014 t.kr.

1. Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår betalinger i henhold til resultatkontrakter. For regnskabsåret 2016 foreligger der på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen et fast tilsagn om betaling i henhold til resultatkontrakter.

	6.011	5.873
--	-------	-------

2. Personaleomkostninger

I produktionsomkostninger og administrationsomkostninger indgår personaleomkostninger med følgende beløb:

Lønninger og gager	5.423	5.171
Pensioner	334	339
Andre omkostninger til social sikring	35	35

	5.792	5.545
--	--------------	--------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	16
--	----	----

Heraf vederlag til fondens direktør:

Løn	501	418
Pension	59	50

	560	468
--	------------	------------

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	-1.496	-1.278
Regnskabsmæssige gældsforpligtelser uden skatteværdi	0	-60

	- 1.496	-1.338
--	----------------	---------------

Heraf 22% negativ udskudt skat	-329	294
--------------------------------	------	-----

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 01.01.15	500	2.015	422	2.937
Tilgang	-	270	20	290
Afgang	-	-400	-	-400
Kostpris 31.12.15	<u>500</u>	<u>1.885</u>	<u>442</u>	<u>2.827</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.15	500	1.506	313	2.319
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	149	20	169
Afgang	-	-85	-	-85
Af- og nedskrivninger 31.12.15	<u>500</u>	<u>1.570</u>	<u>333</u>	<u>2.403</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>109</u>	<u>424</u>

Af- og nedskrivninger er indeholdt i posten produktionsomkostninger.

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen er fondens registrerede grundkapital.

Egenkapitalen fremkommer således:

Grundkapital		500
Overført resultat:		
Overført 01.01.15	542	
Overført af årets resultat	<u>95</u>	<u>637</u>
		<u>1.137</u>

Grundkapitalen er ikke ændret i de seneste 5 år.

Noter

- 6 **Eventualposter m.v.**
Leasingforpligtigelser andrager 77.000 kr. over 42 mdr.
- 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.**
Ingen.