

Fonden Esrum Kloster og Møllegård

CVR-nr. 26 36 32 68

Klostergade 11, Esrum, 3230 Græsted

Årsrapport for 2019

19. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Noter	19 - 21
Anvendt regnskabspraksis	22 - 24

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

Ole Lass Jensen

Carl Frederik Bruun

Erik Als

Direktion

Birgitte Meisner Nielsen

Revisor

Grant Thornton Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten godkendes.

Esrum, den 4. juni 2020

Birgitte Meisner Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Jens Bjerregaard Christensen

Anette Følsgaard

Ulla Dræbye

Tine Danielsen

Ole Lass Jensen

Carl Frederik Bruun

Erik Als

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 4. juni 2020

Grant Thornton Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 6161

Allan Breiling
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 35809

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' (*uddrag fra fondens formål*).

Årets resultater

Esrum Kloster undergik i 2019 et stort restaureringsarbejde ved Slots- og Kulturstyrelsen.

Restaureringsarbejdet havde som afledt konsekvens, at klosteret var lukket for publikum året ud. Lukningen kommer til udtryk i omsætningen for 2019, der lyder på 9.834.367 kr. Resultatet for året er på -514.028 kr. mod det i juli 2019 reviderede budgetmål på -446.475 kr. Resultatet er efter omstændighederne tilfredsstillende.

Besøgstal

Besøgstallet opgøres på tre niveauer. Det samlede besøgsantal ('bruttobesøgende') var i 2019 på ca. 75.000 gæster. Det inkluderer alle de personer, der i løbet af året besøgte området. Heraf deltog 23.950 i vores programaktiviteter ('aktivitetsgæster').

Da udstillingerne var lukket hele 2019 var der ingen unikke klosterbesøg ('klosterbesøg'), hvilket medfører en samlet tilbagegang i besøgstal på ca. 10.000 gæster i forhold til 2018.

Restaureringen

Den gennemgående restaurering af Esrum Kloster satte sit tydelige præg på året. Restaureringen har haft vidtrækkende konsekvenser for både publikumsoplevelsen, interne arbejdsgange og økonomi. Efter halvandet års gennemgribende arbejde er klosteret nu fremtidssikret og fremstår indbydende for gæsterne med en helt ny udstilling.

Hovedpunkterne i restaureringen var 1) sikring af de bærende elementer i tagkonstruktionen og etageadskillelserne, 2) identifikation af særligt svage punkter i bygningen, der potentielt og uden rette opmærksomhed kunne få vidtgående konsekvenser for det historiske bygningsværk, og endelig 3) fremtidssikring af de elektriske installationer, herunder brand- og tyverialarmer samt varmegenindvinding. Både klosterets hovedbygning, trappetårnet samt administrationsbygningen var omfattet af renoveringen. I klosterets vestlige del er de bærende bjælker mellem etageadskillelserne på loftet og 1. sal udskiftet, der er lagt nyt gulv på hele loftsetagen og hovedparten af alle murankre er skiftet. Udstillingsrummene på 1. sal er istandsat med nypudsede og nymalede vægge samt helt nye elinstallationer.

I administrationsbygningen er taget er omlagt og størstedelen af spærene er udskiftet eller restaureret, bjælkerne i etageadskillelsen er udskiftet, der er lagt nye gulve i halvdelen af stuetagen, alle elinstallationer er udskiftet, der er installeret nyt badeværelse på 1. sal, alle vægge og vinduer er nymalede og endelig er der installeret et nyt varmegenvindings anlæg. Hermed er kontorfaciliteterne forbedret betragteligt.

Ledelsesberetning

Formidlings- og programaktiviteter

Det omfattende aktivitetsprogram, rundvisninger og særarrangementer, de mange udendørs udstillingselementer, klosterhaven, møllen og butikken har alle levendegjort visionen om at tilbyde mest mulig formidling til flest muligt gæster, til trods for at udstillingerne og klosterbygningen var lukket hele året.

Årsprogrammet blev afviklet med vanlig høj kvalitet og formidling, og med tilfredsstillende besøgstal. Det gælder blandt andet pilgrimsvandringer, Vild Mad arrangementer, madfortællinger, ferieaktiviteter for børnefamilier mm.

De fire store events: Ølfestival, Middelalderdage, Høstfestival og Julemarked er blevet faste traditioner, der sætter Esrum på landkortet. Besøgstallene har overordnet set været tilfredsstillende, til trods for voldsomt regn- og tordenvejr samtidigt med Middelalderdagene, hvilket gav markant færre gæster end forventet. Mod forventning blev besøgstallet ved årets Julemarked ikke reduceret nævneværdigt til trods for, at der blev afkrævet entré for første gang.

Esrum var igen i 2019 en del af Gribskovs Kunsttriennale. Gæsterne kunne sommeren igennem opleve Elsebeth Jørgensens lydværk skabt til Esrum Klosterhave, og desuden kunne man tre dage i august opleve Mette Martinussens berømte og anerkendte madteater, der sanseligt fortolkede munkenes køkken og verden.

Der har været arbejdet målrettet på at sikre så stor en formidlingsgrad af Esrum Kloster & Møllegårds kultur og natur som muligt ved konstant fokus på at afsøge områder, hvor der kan skrues yderligere op for formidlingen. Det har udmøntet sig i en tilpasning af bl.a. gruppe- og mødetilbuddene, som er optimeret med henblik på at sikre at et besøg på Esrum Kloster & Møllegård altid indeholder formidling om stedet. Det kan eksempelvis være i form af rundvisning, besøg i Klosterhaven eller introduktion og præsentation af stedet i forbindelse med spisning.

Porten til Esrum: Velkomst og butik på Møllegården

Den midlertidige flytning af administrationen fra Kloster til Møllegård viste sig frugtbar i forhold til både butikssalg, værtskab og samarbejdet på tværs af matriklen. Tidligt på året kom meddelelsen om, at restaureringsarbejdet var mere omfattende og længerevarende end først antaget. I al hast lykkedes det at indrette det midlertidige fælleskontor i Møllegården til butik og slå dørene op til vinterferiegæsterne i uge 7. Etableringen af butik i syd-længen bidrog således i hele 2019 med både flotte salgstal og som en god portal til Esrum, hvor gæsterne flittigt har søgt information om områdets muligheder og tilbud: Fra naturlegepladsen over vandreture til formidling af klostervæsnet.

Den markante fysiske tilstedeværelse på Møllegården har resulteret i brugbar og konkret viden om vigtigheden af synligt at favne det gode værtskab så tidligt i besøget som muligt, og har samtidig formået at etablere nye og stærkere samarbejder på tværs af organisationerne. Det første spadestik til et endnu mere frugtbart samarbejde mellem Dagtilbuddet Kilden og Fonden Esrum Kloster & Møllegård var genoplivningen af Folkekøkkenet: Et populært fælles afviklet spisetilbud målrettet lokalbefolkningen, som samtidig fungerer som formidlingsplatform for begge parter.

Besøgscenter Nationalpark Kongernes Nordsjælland

Samarbejdet mellem Gribskov Kommune, Nationalparkssekretariatet og Esrum Kloster & Møllegård kommer styrket ud af 2019. Processen med at etablere et centralt besøgscenter ved Esrum har vist sig at være mere kompleks end først antaget og derfor er forprojektet ikke afsluttet i 2019. Årsagen er primært, at EKM har valgt en langt mere inddragende tilgang til samarbejdet. Man ønsker at sikre, at alle interessenter bliver hørt

Ledelsesberetning

og inddraget. Status er, at forprojektet til besøgscenteret er tilbage på sporet, det videnstab som direktørskiftet gav, er genfundet og samarbejdet med både nationalpark og kommune tegner lyst.

Ny ledelse

Foråret 2019 opsagde Arne Kvist Rønnest sin stilling som direktør på Esrum Kloster. 1. august tiltrådte Birgitte Meisner Nielsen, tidl. generalsekretær hos De grønne Pigespejdere, direktørposten.

Hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ved udgangen af 2019 viste nye undersøgelser af den yderste vestligste del af klosteret over "fangekælderen" ligeledes et akut behov for renovering af de bærende elementer. Restaureringen blev derfor ikke afsluttet i 2019.

Hertil kommer de økonomiske konsekvenser af COVID-19, som har medført restriktioner og nedlukning af fondens væsentligste aktiviteter med forventet genåbning i begyndelsen af juni 2020. Der henvises til omtalen af de økonomiske forhold herom i note 9.

På tidspunktet for regnskabs aflæggelse er der ikke herudover forhold, der væsentligt påvirker den finansielle stilling.

REDEGØRELSE FOR UDDDELINGSPOLITIK

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.	X	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.	X	Ny strategiproces pågår og forventes afsluttet i 2020. Tre forhold har forsinket strategiarbejdet; dels restaurering af Esum Kloster, dels arbejde med etablering af centralt besøgscenter for Nationalpark Kongernes Nordsjælland, dels COVID-19.
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.	X	Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder (via direktøren) og leder bestyrelsesmøderne, jf. 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.	X	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.	X	Dette sker en gang årligt i forbindelse med bestyrelsens årlige strategidrøftelse.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og	X	Dette er gennemført i 2019 i forbindelse med en drøftelse

gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.		af bestyrelsens sammensætning.
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"> • 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. 	X	Fra og med 1. maj 2019 følger fonden denne anbefaling.
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 et af medlemmerne er medlem af bestyrelsen for Fonden Dagtilbuddet Kilden, der virker i nært samarbejde med Fonden Esrum Kloster og Møllegård, hvor de ikke har bestemmende flertal.
2.4 Uafhængighed		
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	X	Alle er uafhængige med undtagelse af den medarbejdervalgte repræsentant som arbejder for fonden



<p>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, 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.	X	Fonden følger denne anbefaling, jf. beskrivelsen i fondens vedtægter omkring udpegningsperiode af bestyrelsesmedlemmer.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse,	Fonden følger ikke	Fonden vurderer, at kompetence som

<p>som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>bestyrelsesmedlem er mere egnet, hvorfor det ikke er fundet nødvendigt med aldersgrænse</p>
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p>		
<p>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.</p>	<p>Fonden følger delvis</p>	<p>Der vil blive gennemført en evaluering i løbet af 2020.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger delvis</p>	<p>Der vil blive gennemført en evaluering i løbet af 2020 i forbindelse med samtale mellem bestyrelsesformand og direktør</p>
<p>3. Ledelsens vederlag</p>		
<p>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.</p>	<p>X</p>	<p>Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag.</p> <p>Direktionen aflønnes med et fast vederlag.</p>
<p>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.</p>	<p>X</p>	<p>Se information i denne ledelsesberetning.</p>

Ledelsesberetning

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af seks-otte personer (jf. fondens vedtægter). Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer mhp. bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Information om bestyrelsen for Esrum Kloster

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Øvrige bestyrelsesposter	Uafhængig
Formand Skovrider Jens Bjerregaard Christensen, Gillelejevej 2B Esbønderup 3230 Græsted	Indtrådt: 2007 Genudpeget: 2015 Genudpeges senest: 2019, se dog Vedtægternes para 5.	Para 4-A: Naturstyrelsen Udpeget af Naturstyrelsen (Miljø- og Fødevarerministeriet)		Ja
Ulla Dræby Bryggerengen 14 3200 Helsingø	Indtrådt: 2018 Udpeget senest: 2018 Genudpeges: næste kommunalvalg 2021	Para 4-B: Udpeget af Gribskov Byråd		Ja
Anette Følsgaard Tuborg Havnepark 1, 6. 2900 Hellerup	Indtrådt: 2013 Valgt senest: 2017 På valg: 2021	Para 4-F: Ressourceperson Ledelsesmæssig erfaring og erfaring fra fonde	Jascha Fonden A.P.Møller og Hustru Chastine Mckinney Møllers Familiefon Dagtilbuddet Kilden m.fl.	Ja
Ole Lass Jensen Mikkelborg Alle 72, 2970 Hørsholm	Indtrådt: 2019 Udpeget senest: 2019 Genudpeges: 2023	Para 4-D: Udpeget af Museum Nordsjælland	Fonden Bevaring Sjælland-Videnscenter for Bevaring af Kulturarven	Ja
Erik Als Koefoeds Bakke 7 Søllerød 2850 Nærum	Indtrådt: 2019 Valgt senest: 2019 På valg: 2023	Para 4-F: Ressourceperson Ledelsesmæssig erfaring museumsdrift		ja
Carl Frederik Bruun Frederiksværksvej 11 C Esbønderup Skovhuse 3230 Græsted	Indtrådt: 2019 Udpeget senest: 2019 Genudpeges: 2023	Para 4-C: Udpeget af Nationalpark Kongernes Nordsjælland	Godsejer Christian Johannes Petersen og Hustru Anna Petersens Mindelegat	Ja
Tine Danielsen Marianelundsvej 12, 3490 Kvistgård	Indtrådt: 2018 Valgt senest: 2018 På valg: 2020	Para 4-E: Medarbejderrepræ sentant		Nej

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2019

Note		2019 t.kr.	2018 t.kr.
1.	Nettoomsætning	9.834	13.869
2.	Produktionsomkostninger	-8.083	-11.650
	Bruttoresultat	1.751	2.219
2.	Administrationsomkostninger	-2.247	-2.204
	Driftsresultat	-496	15
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-18	-13
	Resultat før skat	-514	2
3.	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-514	2
	Forslag til resultatdisponering		
	Overføres til overført resultat	-514	2
	Disponeret i alt	-514	2

Balance 31. december 2019

Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg	0	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	209	255
Indretning af lejede lokaler	144	175
4. Materielle anlægsaktiver i alt	353	430
Anlægsaktiver i alt	353	430
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdige- og handelsvarer	260	281
Varebeholdninger i alt	260	281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	362	396
Andre tilgodehavender	35	335
Periodeafgrænsningsposter	595	309
Tilgodehavender i alt	992	1.040
Likvide beholdninger	2.056	1.187
Omsætningsaktiver i alt	3.308	2.508
Aktiver i alt	3.661	2.938

Balance 31. december 2019

Note		2019 t.kr.	2018 t.kr.
	Passiver		
5.	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført overskud	283	797
	Egenkapital i alt	783	1.297
	Gældsforpligtelser		
6.	Langfristede gældsforpligtelser		
	Feriepenge til indefrysning	194	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	194	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
3.	Leverandør af varer og tjenesteydelser	296	209
	Skat	0	0
	Anden gæld	1.044	757
	Periodeafgrænsningsposter	1.344	675
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.684	1.641
	Gældsforpligtelser i alt	2.878	1.641
	Passiver i alt	3.661	2.938
7.	Eventualposter m.v.		
8.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		
9.	Efterfølgende begivenheder		

Noter	2019 t.kr	2018 t.kr.
1. Nettoomsætning		
I nettoomsætningen indgår tilskud fra Kulturministeriet på. For regnskabsåret 2020 foreligger der på tidspunktet for regnskabsaflægningen et fast tilsagn om tilskud fra Kulturministeriet.	5.883	5.943
2. Personaleomkostninger		
I produktionsomkostninger og administrationsomkostninger indgår personaleomkostninger med følgende beløb:		
Lønninger og gager	5.865	6.029
Pensioner	483	468
Andre omkostninger til social sikring	30	32
	6.378	6.529
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	14
Heraf vederlag til fondens direktør:		
Løn	604	616
Pension	72	74
	676	690
Der er ikke udbetalt bestyrelseshonorar 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	-1.371	-1.371
	-1.371	-1.371
Heraf 22% negativ udskudt skat	-302	-302
Heraf medtaget i årsregnskab	0	0

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 01.01.19	500	2.216	574	3.290
Tilgang	-	75	-	-
Afgang	-	-105	-	-
Kostpris 31.12.19	500	2.186	574	3.290
Af- og nedskrivninger 01.01.19	500	1.961	399	2.860
Årets afskrivninger	-	86	31	141
Afgang	-	-70	-	-
Af- og nedskrivninger 31.12.19	500	1.977	430	2.860
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	-	209	144	430

Af- og nedskrivninger er indeholdt i posten produktionsomkostninger.

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen er fondens registrerede grundkapital.

Egenkapitalen fremkommer således:

Grundkapital	500
Overført resultat:	
Overført 01.01.19	797
Overført af årets resultat	-514
	<u>283</u>
	<u>783</u>

Noter

6 Feriepenge til indefrysning

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag 2019
Feriepenge	194	0	0	0	0

7 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver:

Negativ udskudt skat på 336 t.kr., der ikke er medtaget i årsregnskabet

Eventualforpligtelser:

Leasingforpligtigelser andrager i alt 177.047 kr. for de kommende 51 mdr.

Lejeforpligtelser:

Årlig leje udgør 133.200 kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Ingen.

9. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af COVID-19 har medført restriktioner og nedlukning af fondens væsentligste aktiviteter med forventet genåbning i begyndelsen af juni 2020. Fonden gør brug af regeringens hjælpepakker med kompensation for løn og omkostninger som følge af væsentlig omsætningsnedgang.

Ved udgangen af april måned 2020 har fonden for den forløbne del af 2020 følgelig realiseret et nettounderskud i størrelsesordenen 400 t.kr., hvorefter egenkapitalen niveaumæssigt kan opgøres til 380 t.kr. Likviditeten er god og forventes med de kommende genåbnede aktiviteter at være tilstrækkelig for regnskabsåret som helhed.

Fonden kan derfor aflægge årsregnskabet med henblik på fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Esrum Kloster og Møllegård for 2019 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 følge 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

Nettorealizationsværdi 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 nettorealizationsværdien.

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 nettorealizationsværdi.

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

Langfristet- og 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.