

FONDEN TORDENSKIOLD I FREDERIKSHAVN

Silovej 8
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2018

Birgit Stenbak Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Redegørelse for god fondsledelse	9
----------------------------------------	---

Redegørelse for fondens uddelingspolitik	12
------------------------------------------------	----

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------------	----

Resultatopgørelse	15
-------------------------	----

Balance	16
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	18
----------------------------	----

Noter	19
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FONDEN TORDENSKIOLD I FREDERIKSHAVN Silovej 8 9900 Frederikshavn Telefonnummer: 26881717 e-mailadresse: jmm@tordenskiold.dk CVR-nr: 27423337 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn DK Danmark CVR-nr: 20222670 P-enhed: 1002977216

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Fonden Tordenskiold i Frederikshavn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Frederikshavn, den 28/05/2018

Direktion

Jan Michael Madsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Birgit Stenbak Hansen
Formand

Karl-Erik Slynge

Jette Lyng Giversen

Søren Brogaard

Erik Rolf Jensen

Ulla Mosich

Erik Sigmund Christensen

Per Laurits Nielsen

Jytte Nimand Høyrup

Anna Sofie Stenberg Mølholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Tordenskiold i Frederikshavn.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN TORDENSKIOLD I FREDERIKSHAVN for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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. 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 selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, 28/05/2018

Jan Kammann Andersen , mne16551
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktiviteter

Fonden Tordenskiold i Frederikshavn, der er erhvervsdrivende, har til formål at fremme lokalområdets kulturhistorie gennem:

- at samle, koordinere og afgrænse rammerne for aktiviteterne omkring by projekt ”Tordenskiold”, som har til formål at give Frederikshavn by og omegn et stærkt kulturhistorisk image, der kan vække opmærksomhed i omverdenen, og som internt i kommunen, skaber en lokalhistorisk identitet og styrker sammenholdet mellem virksomheder, institutioner, foreninger og indbyggere,
- at sikre samarbejdet om by projektet mellem alle relevante aktører i form af foreninger, organisationer, myndigheder, turist- og handelsliv, at sikre det økonomiske grundlag for by projektet,
- at sikre by projektets kulturhistoriske autenticitet, således at projektet bidrager til formidling af lokalområdets historie, som en fortsættelse af de intentioner, der lå bag etableringen af den levende historiske formidling i Tordenskioldsdage – Året er 1717.

Udvikling

Tordenskioldsdage 2017 blev afholdt på Krudttårnspladsen. Efter flere års fysisk adskillelse fra det sted som Tordenskioldsdage oprindeligt opstod, lykkedes det i 2017 at ”vende tilbage” med succes, og skabe en plads og et program, som tilsammen betød Tordenskioldsdage med en rigtig god stemning. Opgaven bestod i at skabe en Krudttårnsplads - som har et væsentligt mindre areal, end f.eks. Paradiskajen, hvor det lod sig gøre at få plads til alle de aktiviteter som Tordenskioldsdage består af. Vi satsede igen på at opsætte et kvalitets skuespil og som en markering af Tordenskioldsdagenes 20 års jubilæum, gennemførte vi et streamingproduktion som opnåede mere end 18.000 downloads af det 70 min. lange TV-program. Streaming projektet bevirkede også at vi kunne tiltrække et par vigtige hovedsponsorer aftaler som udgjorde et vigtigt grundlag i den samlede investering som fonden gør i Tordenskioldsdage.

Sejlskibene mangler til Tordenskioldsdage

Tordenskioldsdages mulighed for at involvere sejlskibe, i et kulisser sat integreret område ved Andelskajen, er ikke til stede endnu grundet værftets aktiviteter og lagerplads på kajnær del af Krudttårnspladsen, og det er usikkert om muligheden opstår igen. Udfordringen med at være afskåret fra at kombinere sejlskibe med Tordenskioldsdage, betyder at begivenheden må fokusere på at udvikle fortællingen ved et højere kvalitets niveau, i de oplevelser der skabes på pladsen ved Krudttårnet. Selve bodemarkedet, opvisninger og skuespillet om aftenen er de væsentlige ben som begivenheden skulle stå på i 2017. Et fokus på kvalitets udvikling af disse områder lykkedes og den udvikling og det fokus fortsættes i kommende år.

Samlet besøgstal :

Tordenskioldsdage i Frederikshavn havde i 2017 ialt ca. 10.000 besøgende over alle tre dage tilsammen. Entre betalingen for det voksne publikum beløber sig til kr. 193.000.- som giver adgang alle tre dage.

I besøgstalsopgørelsen er det vigtigt også at nævne, at sammenlægningen af Tordenskioldsdage med Åbent Hus på Flådebasen til samme weekend, i 2017 igen medvirkede til at skabe en fordobling af det der tidligere var det traditionelle besøgstal til flådens PR- og rekrutterings event på Flådebasen i Frederikshavn.

Omkring 4.000 registrerede publikummer besøgte flådens Åbent Hus, imod normalt ca. 2.000 til tidligere Åbent Hus, før kombinationen med Tordenskioldsdage i samme weekend.

Resultat 2017 - Økonomi

Vores produktion af events på såvel andre tidspunkter i årsværket, som under Tordenskioldsdage, bidrager fortsat med vigtige indtægter, ligesom udviklingen af Krudttårnet som en levende attraktion, i samarbejde

med Frederikshavn Havn, fortsat udvikler sig positivt.

Resultatet er ca. 60.000 kr. dårligere end budgetteret og ender med et mindre overskud på 1.291 kr.. En af de udslagsgivende årsager er, at forventningen til bl.a. sponsoraftaler tilknyttet Tordenskioldsdage ikke helt blev opnået.

København - kæmpe projekt med stort potentiale

I samarbejde med Nationalmuseet søsatte vi Tordenskioldsdage i København. Både Tøjhusmuseet, havnen og pladsen ved Den Sorte Diamant var i spil. I alt 220 frivillige og professionelle deltog i projektet som løb over flere dage i uge 42 (efterårsferie), i gennemførelsen af det omfattende var der historisk marked, historiske opvisninger, skuespil, sejlskibe, søslag, levende musik mm..

Mere end 64.000 besøgte aktiviteterne og Tordenskioldsdage i København udløste den største synlighed nogensinde for Tøjhusmuseet kombineret med én begivenhed og samlet var budskabet om Tordenskioldsdage, ved både markedsføring og pressedækning, i kontakt med 8 mio. mennesker.

Samlet var projekt budgettet på kr. 2.250.000.- (herfra de 1.300.000 i Fonden Tordenskiolds produktions budget) Resultatet på Fonden Tordenskiolds andel af begivenheden var i sidste del af forberedelsesfasen, forventet at blive på omkring 200.000. Men det endelige resultat blev på gode 82.000. Der var en del overraskelser i produktionen, og på f.eks. indkvarteringsomkostninger samt på logistik og teknik, blev vores leverance dyrere end forventet.

Indholdsmæssigt og samarbejds-mæssigt blev projektet en succes. Og på et større evaluerings møde i november 2017, med deltagelse af ledelsen fra Nationalmuseet, blev det besluttet at fortsætte udviklingen i den 3-årige intentionsaftale. I Fonden Tordenskiolds del af projektet, står det dog klart at den aktive periode i København skal indskrænkes til færre dage og med fuldt program alle markedsførte dage. En række andre indtægts skabende aktiviteter skal ligeledes planlægges, så det enorme besøgstal udnyttes optimalt.

Handlingsplan - øge indtægter hele året, specielt ved fortsat udvikling af Krudttårnet og pladsen ved tårnet, som en havne nær attraktion midt i byen.

Fonden Tordenskiold besluttede i 2016 at gennemføre fremtidige Tordenskioldsdage ved Krudttårnet og at fondens udviklingsarbejde, skal opprioritere Krudttårnet og området ved tårnet som festivalens placering og som helårligt kerneprodukt i det samlede årsværk. Under Tordenskioldsdage skal kvaliteten i fortælling og formidling øges og der skal fokus på de medvirkende frivilliges engagement og begrundelse for at medvirke, så dette engagement stimuleres og løftes og målet er fornyelse og rekruttering i den historiske forening. Fonden Tordenskiold vil fortsat også have fokus på at understøtte den del af Frederikshavn Havns udviklingsplaner, der vedrører oplevelsesøkonomien. F.eks. vil vi fortsætte udviklingen af oplevelser tilknyttet sommer-åbningssæsonen i Krudttårnet og vil arbejde på at udvikle en kommerciel helårs anvendelse af Krudttårnet, f.eks. ved en styrket salgs organisation og et tættere og opfølgende samarbejde med områdets turisme, Stena Line og tur operatører i Norge og Sverige.

Göteborg

Vores hidtidige samarbejde med Got & Co. samt Stena Line i Göteborg har vist, at der her ligger et enormt udviklingspotentiale. Vi konstaterer dog samtidigt også, - at den lokale værdikæde i Frederikshavn, i forhold til at sikre fremtidig vækst i dette projekt tilknyttet Tordenskioldsdage, snarere ligger i et direkte samarbejde med erhvervslivet i byen og kommunen, fremfor med lokale interesseorganisationer. Der vil derfor i højere grad fremefter, blive prioriteret arbejdsressourcer på udvikling af samarbejde med f.eks. The Reef og andre interesserede hoteller i området, samt med udvalgte samarbejdspartnere i restaurationslivet i Frederikshavn eller helt andre, som har en direkte forretningsmæssig økonomisk interesse i svenske gæster i Frederikshavn.

Fra og med 2017 Tordenskiolds-projektet følgende projekter fortløbende over året:

Direkte projekter:

- Tordenskioldsdage ved Krudttårnet (september)
- Tordenskiolds By - de frivilliges fysiske rammer hvor opbevaring, vedligeholdelse og ny-produktion foregår
- Krudttårnet med 45 dages åben sommersæson, teaterkoncerter, meetings koncepter mm.
- Med Kongen Til Bords (større konference event koncepter hele året)
- Diverse foredrag i lokal området og Danmark, (om Tordenskioldsdage og specifikt om Frederikshavn)

Relaterede projekter:

- Åben Flådebase / koordinering af markedsføring
- Koncert(er) på Krudttårnspladsen

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Samlet afsluttes året 2017 med et beskedent overskud på kr. 1.291. Resultatet er mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsåret afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2017.

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

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt formål.

Ifølge fondens vedtægter er fondens formål almennyttig virksomhed ved at fremme lokalområdets kulturhistorie gennem arrangementer og event m.v. Der foretages derfor ikke eksterne uddelinger til velgørende formål eller lignende.

Redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke 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.	Fonden følger anbefalingen.	Fonden kan repræsenteres offentlig af enten fonden formand eller fondens direktør.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede 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.	Fonden følger anbefalingen.	Der besluttet årligt i 1. kvartal, indeværende års strategi, samt budget.
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.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsesmøder planlægges og dagsorden udarbejdes i samarbejde mellem bestyrelsesformanden og ledelsen.
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	Fonden følger anbefalingen.	Hvis formanden deltager i opgaver af driftsmæssig art, foregår det på

uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

baggrund af en bestyrelses beslutning.

Bestyrelsen sammensættes i henhold til vedtægterne. Bestyrelsen består af følgende udpegede medlemmer fra:
 Frederikshavn Byråd: 2
 Frederikshavn Erhvervsråd: 1
 Frederikshavn Turistforening: 1
 Frederikshavn Handelsstandsforening: 1
 Nordjyllands Kystmuseum: 1
 Foreningen TSF: 2
 Foreningen 1717: 1

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.

Fonden følger anbefalingen.

2.3.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

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.

Fonden følger anbefalingen.

Bemærkning:
 Udpegningen til bestyrelsen foregår i de bestyrelser som i følge fondens vedtægter har udpegningsretten. (se 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:

- 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.

Fonden følger anbefalingen.

Dog med lidt færre oplysninger om bestyrelsesmedlemmets øvrige erhvervsopgaver.

2.3.5 Det **anbefales**, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen

Fonden

eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab. følger anbefalingen.

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 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:

- 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.

Fonden følger anbefalingen.

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.

2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

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.

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.

3. Ledelsens vederlag

3.1 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.

3.2 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.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

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

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt formål.

Ifølge fondens vedtægter er fondens formål almennyttig virksomhed ved at fremme lokalområdets kulturhistorie gennem arrangementer og event m.v. Der foretages derfor ikke eksterne uddelinger til vedgørende formål eller lignende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Fonden Tordenskiold i Frederikshavn for 2016 er tilpasset som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler samt rekvisitter og udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler, rekvisitter og udstyr	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omhandler deposita som omfatter huslejedeposita, der indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		3.229.124	2.772.554
Eksterne omkostninger		-2.552.992	-2.011.855
Bruttoresultat		676.132	760.699
Personaleomkostninger	1	-629.230	-621.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.848	-47.208
Resultat af ordinær primær drift		1.054	91.700
Andre finansielle indtægter		237	180
Øvrige finansielle omkostninger		0	-2.411
Ordinært resultat før skat		1.291	89.469
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.291	89.469
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.291	89.469
I alt		1.291	89.469

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		308.953	87.460
Materielle anlægsaktiver i alt	2	308.953	87.460
Andre tilgodehavender		101.272	100.582
Finansielle anlægsaktiver i alt		101.272	100.582
Anlægsaktiver i alt		410.225	188.042
Råvarer og hjælpematerialer		70.396	80.358
Varebeholdninger i alt		70.396	80.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.688	184.772
Periodeafgrænsningsposter		12.000	26.000
Tilgodehavender i alt		58.688	210.772
Likvide beholdninger		421.936	477.978
Omsætningsaktiver i alt		551.020	769.108
Aktiver i alt		961.245	957.150

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		426.630	425.339
Egenkapital i alt		726.630	725.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.172	23.253
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		175.443	208.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		234.615	231.811
Gældsforpligtelser i alt		234.615	231.811
Passiver i alt		961.245	957.150

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	300.000	425.339	725.339
Betalt udbytte		0	0
Årets resultat		1.291	1.291
Egenkapital, ultimo	300.000	426.630	726.630

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	623.561	617.624
Pensionsbidrag	2.840	2.272
Andre omkostninger til social sikring	2.829	1.895
	<u>629.230</u>	<u>621.791</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	600.434
Tilgang	267.341
Kostpris ultimo	<u>867.775</u>
Af- og nedskrivning primo	-512.974
Årets afskrivning	-45.848
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-558.822</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>308.953</u>

3. Oplysning om eventualaktiver

Fonden har et skattemæssigt underskud til fremførsel, hvor skatteværdien udgør 145 tkr.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Fonden har indgået aftale med Dokøen A/S om leje af kontor og showroom, som kan opsige med 6 måneders varsel, svarende til en leje på 13 tkr. Derudover er der indgået aftale om leje af kontor, lager ol. med Øster Dahl ApS, som er uopsigeligt i 7 år, og som herefter kan opsiges med 6 måneders varsel, dette svarer til en leje på 1.258 tkr.