

FONDEN TORDENSKIOLD I FREDERIKSHAVN

Silovej 8 st
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er godkendt den

25/05/2020

Birgit S. 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
---------------	----

Noter	18
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FONDEN TORDENSKIOLD I FREDERIKSHAVN
 Silovej 8 st
 9900 Frederikshavn

CVR-nr: 27423337
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Rimmens Alle 89
 9900 Frederikshavn
 DK Danmark
CVR-nr: 20222670
P-enhed: 1002977216

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for FONDEN TORDENSKIOLD I FREDERIKSHAVN.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 25/05/2020

Direktion

Jan Michael Madsen

Bestyrelse

Birgit Stenbak Hansen
Formand

Karl-Erik Slynge

Per Laurits Nielsen

Jette Lyng Giversen

Anna Sofie Stenberg Mølholt

Erik Sigmund Christensen

Ulla Mosich

Mette Hesberg Hardam

Dan Kobberup

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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 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, 25/05/2020

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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 byprojektet mellem alle relevante aktører i form af foreninger, organisationer, myndigheder, turist- og handelsliv, at sikre det økonomiske grundlag for byprojektet,
- 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 2019 blev afholdt på Krudttårnspladsen. Vi satsede igen med afsæt i vores strategi (2017-2020), på at skabe en intim og stemningsfyldt begivenhed. Og vi fortsatte den planlagte udvikling med opsætning af et kvalitetsskuespil, som kulmination på de historiske festival dage. Dette havde også det formål at øge dagenes attraktionsværdi i forhold til yngre publikummer, samt at stimulere til øget interesse for at medvirke i skuespillet hos nye yngre deltagere.

Tordenskioldsdage - igen uden sejlskibe

Tordenskioldsdages mulighed for at involvere sejlskibe i et integreret område ved Andelskajen og Krudttårnspladsen er ikke til stede mere og har ikke været det i flere år. Grundet værftets store aktivitet og lagerplads på det kajnære areal ved Krudttårnspladsen, kan dette ikke længere gennemføres. Opgaven er at forme Tordenskioldsdage så placeringen i det nære område ved Krudttårnet, bliver begivenhedens base, men fremtidigt med højere aktion op i byen. Vi arbejder dermed stille, men målrettet frem, mod en ny og mere helårlig måde at udfolde den historiske oplevelse og formidling om Frederikshavn/Fladstrand, som Byprojekt Tordenskiold er baseret på, nemlig historien om byens maritime fortællingen om flåden, Fladstrand og Tordenskiold.

Satsning 2019 / “Teater med spisning til Tordenskioldsdage” samt ny koncert opsætning om Frederikshavns historie.

Besøgstallet til Tordenskioldsdage i 2019 kollapsede helt. Faldet i besøgstal kan forklares med ekstremt dårligt vejr lørdag og søndag. (2 ud af de tre festival dage).

Under halvdelen af besøgstallet fra 2018 blev realiseret. Besøgstallet var ca. 5.000 inkl. børn, over alle tre dage tilsammen. Entreindtægten i døren faldt til 152.000 mod ca. 230.000 i 2018. Samtidigt faldt indtægter på al anden servisering af publikum med tilsvarende frekvens. Det samlede besøgstal med børn og to-dags besøgende, (folk som besøger festivalen 2 gange på deres armbånd) var ca. 5.000, hvoraf de fleste kom om fredagen da der var godt vejr. Overvejende bestod fredagsbesøget af turister fra hele Vendsyssel.

Besøgstallet til vores samlede aktiviteter i tilknytning til Krudttårnet, fortsatte dog med at vokse i 2019 grundet vores helårlige oplevelses koncepter og anvendelse af Krudttårnet.

Købstadsjubilmæums opfølger: KRIGEN om VARTEGNET

Fonden skabte og udviklede i 2018 HISTORIEN om KØBSTADEN, der med 3.000 besøgende publikummer blev en stor succes. En af sangene fra forestillingen - “Stolt af min by”, skrevet af Mathias

Madsen Munch, er af Byfonden blevet forevigt på et monument ved Møllehuset. Opfølgeren KRIGEN om VARTEGNET i 2019, blev af befolkningen desværre ikke "forstået" gennem vores markedsføring. Publikum forstod ikke at en ny opfølger til året før, og altså endnu en selvstændig forestilling blev tilbudt ved Krudttårnet, - som var noget helt andet end Tordenskioldsdage. Derfor realiserede vi ikke det budgetterede billetsalg. Mod et stort overskud på HISTORIEN om KØBSTADEN, blev overskuddet på KRIGEN om VARTEGNET blot 75.000. Forestillingen blev finansieret af erhvervsponsorater samt billetsalg.

Resultat 2019 - Økonomi

Vores produktion af events på andre kalendertidspunkter i årsværket, bidrager fortsat med vigtige indtægter. Udviklingen af Krudttårnet som en øget aktivitet og attraktion i Frederikshavn i samarbejde med Frh. Havn Havn som et eksempel. De tidligere års investeringer i interiør og anlæg til tårnet, fungerer nu i tårnets rolle som helårsforretning og dette aktiv forventes i kommende år at vokse. Resultatet for 2019 er samlet set negativt, resultatet forklares med følgende:

- i 2019 besluttede fondens bestyrelse at satse på en øget organisation indeholdende yderligere lønomkostninger til prof. personale i alt kr. 480.000.-.
- desværre regnede og blæste Tordenskioldsdage helt omkuld i 2019 og resulterede i et stort underskud på festivalen på kr. - 400.000.-.
- en handlingsplan blev iværksat i september for at finde besparelser i budgettet, og for at finde nye indtægter resten af året så tabet på T.dage mv. kunne imødegås.
- gennem lønbesparelser i fjerde kvartal, husleje nedsættelse, afsætning af aktiver og ved at skaffe ny kapital gennem ekstraordinære events i samarbejde med fondens erhvervs sponsorer, lykkedes det at minimere underskuddet.

Krudttårnet og pladsen ved tårnet, som en havne nær attraktion midt i destinationen Frederikshavn.

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, samt som et helårligt kerneprodukt i det samlede årsværk. Fonden Tordenskiold har fortsat 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 arbejde videre med at udvikle en kommerciel helårs anvendelse af Krudttårnet. Dette vil ske ved en styrket salgindsats og et tættere og opfølgende direkte samarbejde, med områdets hoteller, Stena Lines markedsledelse samt diverse tur operatører i Danmark, Sverige og Norge.

I 2017, 2018 og 2019 har vi således også arbejdet ud fra dette som strategi i forhold til Tordenskioldsdage. Under Tordenskioldsdage er kvalitet i *fortælling og formidling* øget, og der er skabt nyt fokus på de medvirkende frivilliges engagement og begrundelse for at medvirke. Et mål er at opnå *fornyelse og rekruttering* til de hovedsagligt frivillighedsbårne historiske Tordenskioldsdage.

Göteborg-Oslo-Frederikshavn.

Vores mangeårige samarbejde med Got & Co. og Stena Line i både Göteborg, Oslo og Frederikshavn, viser sig nu som et aktiv der baner vejen for nye forretningsområder for fonden. Samarbejdet vil få øget fokus i den kommende periode og være i centrum, i forhold til at skabe mere varig *reson to go* til Frederikshavn by, for erhvervsgrupper til events i Krudttårnet og børnefamilier på besøg i "Tordenskiolds By", med et besøg i og ved Krudttårnet i sommerperioden.

Fonden Tordenskiold - projekter fortløbende over året 2019:

- Tordenskioldsdage ved Krudttårnet (juni)
- Krudttårnet Sommer / mødested / historisk kro / helårs events
- Tordenskiolds By - produktion og administration, fysiske rammer til magasin og lager, vedligeholdelse og ny-produktion
 - Tordenskiold på Knivholt (*sammen med hoteller, større konferencer og historiske koncepter*)

hele å ret)

- Diverse foredrag i lokalområdet og Danmark, (om Tordenskiold som, kultur - sat i relation til den maritime historie og udvikling af Frederikshavn)

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Samlet afsluttes året 2019 med et underskud på 301 tkr. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabårets afslutning

I marts 2020 erklærede WHO det globale udbrud af den hidtil ukendte coronavirus 2019 (COVID-19) for en pandemi, og effekten af denne pandemi kan påvirke resultaterne og den økonomiske situation for fonden. Myndighederne har besluttet, at der er forbud mod større forsamlinger, hvilket medfører, at Tordenskiolddagene i 2020 ikke kan afvikles, og dermed er aflyst. Fondens planlægger derfor at iværksætte andre aktiviteter, der kan afvikles ud fra myndighedernes retningslinjer. Den endelige effekt af dette forhold for fonden og dets økonomiske situation er ikke kendt på nuværende tidspunkt. Det medfølgende regnskab for året, der afsluttedes 31. december 2019, giver ikke udtryk for effekten af disse efterfølgende begivenheder.

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 lokalrådets 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 interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger anbefalingen.	Fonden kan repræsenteres offentlig af enten fondens 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	Fonden følger	Bestyrelsesmøder planlægges og dagsorden udarbejdes i

bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

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.

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.

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.

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.

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

anbefalingen. samarbejde mellem bestyrelsesformanden og ledelsen.

Fonden følger anbefalingen. Hvis formanden deltager i opgaver af driftsmæssig art, foregår det på 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

Fonden følger anbefalingen. Frederikshavn Erhvervsråd: 1
 Frederikshavn Turistforening: 1
 Frederikshavn Handelsstandsforening: 1
 Nordjyllands Kystmuseum: 1
 Foreningen TSF: 2
 Foreningen 1717: 1

Fonden følger anbefalingen.

Fonden følger anbefalingen. Bemærkning: Udpegningen til bestyrelsen foregår i de bestyrelser som i følge fondens vedtægter har udpegningsretten. (se 2.3.1)

Fonden følger anbefalingen. Dog med lidt færre oplysninger om bestyrelsesmedlemmernes øvrige erhvervsopgaver.

- samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

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), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden 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 2019 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		3.341.639	3.703.871
Eksterne omkostninger		-2.619.195	-2.972.228
Bruttoresultat		722.444	731.643
Personaleomkostninger	1	-980.524	-940.995
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.471	-54.360
Resultat af ordinær primær drift		-299.551	-263.712
Andre finansielle indtægter		0	94
Øvrige finansielle omkostninger		-1.118	
Ordinært resultat før skat		-300.669	-263.618
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-300.669	-263.618
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-300.669	-263.618
I alt		-300.669	-263.618

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.923	254.593
Materielle anlægsaktiver i alt	2	228.923	254.593
Andre tilgodehavender		101.272	101.272
Finansielle anlægsaktiver i alt		101.272	101.272
Anlægsaktiver i alt		330.195	355.865
Råvarer og hjælpematerialer		69.666	70.114
Varebeholdninger i alt		69.666	70.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.100	130.180
Andre tilgodehavender		36.551	6.995
Periodeafgrænsningsposter		12.000	13.000
Tilgodehavender i alt		50.651	150.175
Likvide beholdninger		23.922	240.156
Omsætningsaktiver i alt		144.239	460.445
Aktiver i alt		474.434	816.310

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		-137.657	163.012
Egenkapital i alt		162.343	463.012
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		22.011	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	22.011	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.383	19.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		96.864	209.469
Periodeafgrænsningsposter		61.833	124.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		290.080	353.298
Gældsforpligtelser i alt		312.091	353.298
Passiver i alt		474.434	816.310

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	966.735	932.183
ATP	3.976	3.787
Andre omkostninger til social sikring	9.813	5.025
	980.524	940.995

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	867.775
Tilgang	15.800
Afgang	-16.422
Kostpris ultimo	867.153
Af- og nedskrivning primo	-613.182
Årets afskrivning	-41.471
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	16.422
Af- og nedskrivning ultimo	-638.231
Regnskabsmæssig værdi ultimo	228.923

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	22.011	0	22.011	0
	22.011	0	22.011	0

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 14 tkr. Derudover er der indgået aftale om leje af kontor, lager ol. med Øster Dahl ApS, som er uopsigeligt i 5 år, og som herefter kan opsiges med 6 måneders varsel, dette svarer til en leje på 912 tkr.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2