

Fonden Ulvsborg Historisk Værksted

CVR-nummer 28422067

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af fondens ledelse på møde
den 31. maj 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	18
Aktiver	19
Passiver	20
Noter	21

Fondsoplysninger

Fond

Fonden Ulvsborg Historisk Værksted
Toftholmvej 66
4550 Asnæs

Telefon: 28283910
Hjemmeside: www.ulvsborg.dk
Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 28422067
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Anders Ehlers Andersen, formand
Linda Boserup Jensen
Kasper Sjøgren
Morten Bloch Lahrmann
Eric Karl Dietrich Zehmke

Direktion

Jesper Kristiansen, administrerende direktør

Pengeinstitut

Merkur
Vesterbrogade 40
1620 København V

Revisor

Dansk Revision Korsør
Godkendt revisionsaktieselskab
Jens Baggesens Gade 35
4220 Korsør

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Asnæs, 10. maj 2016

Direktionen:


Jesper Kristiansen

Bestyrelsen:


Anders Ehlers Andersen
Formand


Linda Boserup Jensen


Kasper Sjøgren


Morten Bloch Lahrmann


Eric Karl Dietrich Zehmke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Fonden Ulvsborg Historisk Værksted

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Korsør, 10. maj 2016

Dansk Revision Korsør

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801


Jens Chr. Mikkelsen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål og hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at :

- opbygge og formidle en tidlig befæstet stormandsgård fra 1100-tallet med tilliggende jorder
- sætte fokus på Skjalm Hvides slægt
- formidle om stormænd
- udbrede forståelsen for den tidlige middelalder som brydningstid for kultur og samfund
- tilvejebringe praktisk og økonomisk støtte til realisering af fondens formidlingsformål
- skabe et aktivt levende historisk værksted til formidling af Danmarks senvikingetid / tidlig middelalder 1050-1250 e.Kr.
- tilbyde aktiv familieferie
- skabe et kontaktnet til danske og udenlandske foreninger og institutioner med lignende formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i regnskabsåret fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været yderligere enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af fondens forhold væsentligt.

Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. januar 2015 til 31. december 2015 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk.

Anbefaling	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.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen har besluttet hvem, der kan og skal udtale sig på fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold. Formanden udtaler sig således på bestyrelsens vegne, mens Direktøren udtaler sig på Fondens vegne om Fondens erhvervsdrivende formål, de af bestyrelsen vedtagne uddelingspolitikker og -strategier samt om alle operationelle forhold i relation til fondens virke.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Bestyrelsen behandler dels investeringsstrategien, dels uddelingsstrategi og politik en gang årligt. Fondsbestyrelsen drøfter endvidere hvorledes fondens rolle som det stabile fundament for den operationelle virksomhed udleveres.
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.	Formanden planlægger i samarbejde med direktøren bestyrelsesmøderne, hvilket blandt andet sker på grundlag af et årshjul og koordinering forud for indkaldelsen af bestyrelsesmøder. Formanden leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden følger anbefalingen.	I det omfang formanden skal udføre særlige opgaver for fonden, skal dette ske ved en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.
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.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen fastlægger i en kompetenceprofil, hvilke kriterier og kompetencekrav, der bør være opfyldt af medlemmerne af bestyrelsen for at den samlet set bedst muligt kan udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Formanden forestår således processen for identifikation og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Formanden forelægger et oplæg til proces for bestyrelsen, orienterer løbende bestyrelsen om status samt forelægger forslag til nye bestyrelsesmedlemmer for bestyrelsen. Vedtægterne indeholder en bestemmelse om udpegningsret for så vidt angår et bestyrelsesmedlem. Udpegningsretten er tillagt Støtteforeningen Ulvsborgens Venner.
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.	Mindst en gang årligt træffer bestyrelsen beslutning om eventuel udvidelse af antallet af bestyrelsesmedlemmer, hvis antallet af bestyrelsesmedlemmer er mindre end det maksimum, som er fastsat i vedtægterne. Beslutning sker efter skriftlig indstilling fra formanden. I tilfælde af ledige bestyrelsesposter træffer bestyrelsen efter skriftlig indstilling fra formanden på først kommende møde beslutning om igangsættelse af proces til udpegnings af bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsesmedlemmer vælges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved udpegnings tages hensyn til fornyelse/kontinuitet og mangfoldighed.
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, 	Fonden følger anbefalingen.	Fondens hjemmeside og årsrapporten for 2015 redegør for sammensætningen af bestyrelsen og der gives oplysninger om navn, stilling, alder, dato for indtræden, genvalg, udløb af valgperiode, øvrige ledelseshverv de enkelte bestyrelsesmedlemmers særlige kompetencer og uafhængighed. Der er udover Støtteforeningen Ulvsborgens Venner ingen myndighed, tilskudsyder eller lignende som har ret til at udpege et vedtægtsvalgt bestyrelsesmedlem. Støtteforeningen Ulvsborgens Venner udpeger eet medlem af bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> 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. 		
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.	Fonden har ikke datterselskaber, hvorfor ingen bestyrelsesmedlemmer deltager i ledelsen af datterselskaber.
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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.</p> <p>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 	Fonden følger anbefalingen.	<p>To ud af fem bestyrelsesmedlemmer anses som uafhængige.</p> <p>Ledelse: Ingen bestyrelsesmedlem har inden for de seneste tre år været medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden.</p> <p>Vederlag: Ingen har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en datter-virksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens ledelse.</p> <p>Forretningsrelation: Et bestyrelsesmedlem har inden for det seneste år haft en væsentlig indirekte forretningsrelation med fonden/koncernen eller en datter-virksomhed eller associeret virksomhed til fonden.</p> <p>Revisor: Ingen er eller inden for de seneste tre år har været ansat eller partner hos ekstern revisor.</p>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 egenkab 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, 		<p>Anciennitet: Et bestyrelsesmedlem har været medlem af fondens ledelse i mere end 12 år.</p> <p>Familie: Ingen er i nær familie eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær.</p> <p>Gavegiver: Et bestyrelsesmedlem er udpeget af stifter og indgår i stifters ledelse.</p> <p>Donationer: Ingen 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.</p>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til er formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Fondens bestyrelse er i overensstemmelse med fondens vedtægt udpeget uden tidsbegrænsning.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Fondens bestyrelses er i overensstemmelse med fondens vedtægt udpeget uden aldersgrænse.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen gennemfører hvert år en selvevaluering af bestyrelsens arbejde og samarbejdet mellem bestyrelsen og direktionen. Selvevalueringen, der faciliteres af formanden, sker på grundlag af spørgeskemaer, og 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.	Fonden følger anbefalingen.	Direktionen evalueres af bestyrelsen i forbindelse med selv-evalueringen.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsesmedlemmerne modtager et fast vederlag samt vederlag for yderligere opgaver som f.eks. komite arbejde. Bestyrelsen modtager ikke variable vederlag.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.		Direktøren modtager et fast vederlag og evt. en kontant bonus for opnåelsen af nogle på forhånd aftale mål. Disse mål aftales løbende, og er ikke afhængig af de regnskabsmæssige resultater. Vederlaget afspejler det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.
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.	Fonden følger anbefalingen.	Årsrapporten indeholder en oversigt over alle vederlag, som de enkelte fondsbestyrelsesmedlemmer og direktørens vederlag fra fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden, bortset fra oplysninger om løn til de med-arbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer.

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

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. januar 2015 til 31. december 2015 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

Legatarfortegnelse:

Fonden har ikke foretaget udlodninger i den af årsrapporten omfattede periode fra 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Fondens samlede uddelinger for året er DKK 0,00.

Sammensætning af bestyrelsen m.v.

Anders Ehlers Andersen, advokat, 37 år, mand, uafhængig

Tiltrådt bestyrelsen d. 23. februar 2016, der har ikke være genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget uden tidsbegrænsning

Bestyrelsesformand i Rollespilsakademiet I/S, bestyrelsesmedlem i UBSBOLIG A/S, kritisk revisor i SUL Studenteransattes Landsforbund, direktør i Ehlers Advokatanpartsselskab, direktør i Ehlers Advokatanpartsselskab Holding, Medlem af formueforvaltningen i Studenterforeningen, bestyrelsesmedlem i A/B Ro-Aks, kurator i Det Oehenschläger-Tegnérsk Stipendiefond, bestyrelsesmedlem i Regensianersamfundet, fast medlem af Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtteordninger.

Morten Bloch Lahrmann, leder og iværksætter, 32 år, mand, uafhængig

Tiltrådt bestyrelsen d. 23. februar 2016, der har ikke være genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget uden tidsbegrænsning

Ledelsesberetning

Senior Manager hos Novo Nordisk A/S, medejer af Lahrsten I/S, bestyrelsesformand Østerskov Efterskole

Kasper Sjøgren, leder og virksomhedsejer, 41 år, mand, uafhængig

Tiltrådt bestyrelsen d. 23. februar 2016, der har ikke være genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget uden tidsbegrænsning

Direktør i Odysseé I/S

Eric Karl Dietrich Zehmke, arkæolog, 55 år, mand, ikke-uafhængig

Tiltrådt bestyrelsen d. 30. november 2011, der har ikke være genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget uden tidsbegrænsning

Udpeget af Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner, foreningen er tillige stifter af fonden.

Linda Boserup Jensen, administrativ medarbejder, stress-coach og samtaleterapeut, 46 år, kvinde, ikke-uafhængig

Tiltrådt bestyrelsen 13. marts 2016, der har ikke være genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget uden tidsbegrænsning.

Skolesekretær på Nordskolen afd. Odden, bestyrelsesformand i Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner.

Udpeget af Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner, foreningen er tillige stifter af fonden.

Aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer

Jf. "lovpligtig redegørelse for god fondsledning, jf. årsregnskabslovens §77 a" ovenfor, er bestyrelsesmedlemmer i overensstemmelse med fondens vedtægt udpeget uden aldersgrænse.

Vederlag til medlemmer af bestyrelsen og direktionen

Fonden har ikke ydet vederlag til medlemmer af bestyrelsen og direktionen i den af årsrapporten omfattede periode fra 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse

Anvendt regnskabspraksis

med salget. Nettoomsætning omfatter endvidere bevilget kommunal støtte og tilskud vedrørende regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Historiske bygningsværker	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter på anfordring samt fondens kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er af SKAT meddelt dispensation i henhold til fondsbeskatningslovens § 4, stk. 8, hvorefter eventuelt

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtig indkomst vil blive hensat til opfyldelse af kulturelle formål. Der beregnes og afsættes således ikke skat i årsrapporten.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	227.691	251
1	Personaleomkostninger	-34.192	27
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-146.409	-131
	Resultat før finansielle poster	47.089	148
	Finansielle indtægter	1.801	3
	Finansielle omkostninger	-116.431	-173
	Årets resultat	-67.541	-22
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-67.541	-22
	Resultatdisponering i alt	-67.541	-22

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	2.877.892	2.921
	Historiske bygningsværker	261.368	364
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.669	0
	Materielle anlægsaktiver	3.155.929	3.285
	Andre værdipapirer og kapitalandele	77.513	76
	Finansielle anlægsaktiver	77.513	76
	Anlægsaktiver i alt	3.233.441	3.361
	Varebeholdning	38.626	0
	Varebeholdninger	38.626	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14
	Andre tilgodehavender	23.611	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.998	3
	Tilgodehavender	27.609	17
	Likvide beholdninger	1.210	5
	Omsætningsaktiver i alt	67.444	22
	Aktiver i alt	3.300.886	3.383

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Fondskapital	300.000	300
	Overført resultat	171.418	239
2	Egenkapital i alt	471.418	539
	Gæld til realkreditinstitutter	1.824.562	1.898
	Kreditinstitutter	642.324	662
3	Langfristede gældsforpligtelser	2.466.886	2.560
	Gæld til realkreditinstitutter	73.043	72
	Kreditinstitutter	189.271	159
	Anden gæld	100.268	53
	Kortfristede gældsforpligtelser	362.582	285
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.829.468	2.844
	Passiver i alt	3.300.886	3.383
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	32.326	-27
Andre omkostninger til social sikring	1.866	0
Personaleomkostninger i alt	34.192	-27

2 Egenkapital

	Fondskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	300	239	539
Årets resultat	0	-68	-68
Egenkapital ultimo	300	171	471

3 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.033.259	2.155
--	-----------	-------

4 Eventualforpligtelser

Fonden har overfor realkreditinstitut stillet bankgaranti for i alt DKK 340.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der tinglyst pantebreve i ejendommen med nom. DKK 2.910.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 2.877.892.