



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 44 52 80 45
W: www.ri.dk

Fonden Ulvsborg Historisk Værksted

Årsrapport for 2023

Toftholmvej 66
Lammefjorden
4550 Asnæs
CVR-nr. 28 42 20 67



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	23
Balance 31. december	24
Egenkapitalopgørelse	26
Noter	27



Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 25. juni 2024

Direktion

Mette Bohart
direktør

Bestyrelse

Anders Ehlers Andersen
formand

Linda Boserup Jensen

Eric Karl Dietrich Zehmke

Peter Cameron



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Ulvsborg Historisk Værksted

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 25. juni 2024

Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 52 80 45

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne28631



Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Ulvsborg Historisk Værksted Toftholmvej 66 Lammefjorden 4550 Asnæs Telefon: 77341201 E-mail: ulvsborg@ulvsborg.dk Hjemmeside: www.ulvsborg.dk CVR-nr.: 28 42 20 67 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 1. december 2004 Hjemsted: Odsherred
Bestyrelse	Anders Ehlers Andersen, formand Linda Boserup Jensen Eric Karl Dietrich Zehmke Peter Cameron
Direktion	Mette Bohart, direktør
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

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

1. opbygge og formidle en tidlig befæstet stormandsgård fra 1100-tallet med tilliggende jorder, gårdsæder og tidstypisk kulturlandskab efter initiativtagernes projektbeskrivelse som et levende miljø.
2. sætte fokus på stormand Skjalm Hvides slægt, og livet omkring den, samt dagligdagen på landet ud fra historisk-arkæologiske kilder og forskningsresultater.
3. formidle om stormænd som bønder, politikere, kirkemænd og nordens første riddere.
4. udbrede forståelsen for den tidlige middelalder som en brydningstid for kultur og samfund, og formidle dens betydning for danmarkshistorien.
5. tilvejebringe praktisk og økonomisk støtte til realisering af fondens formidlingsformål.
6. skabe et aktivt levende historisk værksted til formidling af Danmarks senvikingetid/tidlig middelalder, 1050-1250 e. Kr. for skoler, institutioner, familier og andre kulturhistorisk interesserede.
7. tilbyde aktiv familieferie og skabe et kulturhistorisk samlingspunkt for børn og voksne.
8. skabe et kontaktnet til danske og udenlandske foreninger og institutioner med lignende formål til samarbejde og erfaringsudveksling om eksperimentel arkæologi, formidling og levendegørelse af historiske personer og begivenheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 4.216, og fondens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.606.347.

Bestyrelsens beretning

Der skal mere til at stoppe den positive udvikling, som Ulvsborg er inde i, end en åbnings sæson, der regner og blæser væk. Vejret resulterede i et klart dårligere besøgstal hen over sommeren end de sidste par år. Besøgstillene for Kristi Himmelfart og efterårsferien holdt på den anden side det fine niveau fra 2022, hvor der var dobbelt så mange besøgende, som året før. Til gengæld er købelysten tilbage, og det samlede fald i antallet af besøgende ses ikke i samme grad i salgstillene fra butik og café.

De sidste års fondsøgning til længerevarende projekter har gjort os mindre sårbare overfor vejret, men fremadrettet vil det være formålstjenligt at sørge for ly til gæsterne. Både mod sol og regn.

Et nyt samarbejde ift. afvikling af rollespilssceneriet Krigslive, gav en fin start på sæsonen, med rigtig gode besøgstal, hen over pinsen. Det er skønt at se hele området vagt til live af så mange aktører på en gang, og dejligt stadig at kunne høste frugterne af det store arbejde, som Jesper Kristiansen i sin tid lagde for dagen.



Ledelsesberetning

LAG-bevillingen har gennem 2023 betydet, at vi har haft fokus på at videreudvikle vores overnatningskoncept. Der mangler stadig lidt indkøb i 2024, men i det store hele er vi i gang og har haft de første middelalderfamilier og overnatninger i Salshuset. En bevilling fra friluftsrådet har muliggjort, at overnatningsporteføljen fik yderligere en vare på hylden: Myter i natten, en aften fyldt med middelaldermad, hygge omkring bålet og fortællinger om nogle af middelalderens mystiske væsner. Dejligt afsluttet med en overnatning i Salshuset.

Odsherreds Kommune har været gode til at støtte op om de aktiviteter, der foregår på Ulvsborg. Udover den økonomiske støtte oplever vi, at de bliver bedre og bedre til at tænke os ind i kommunens samlede tilbud til borgerne. Det betyder f.eks., at vi deltager aktivt, når kommune lægger strategier for turisme og erhverv, laver tiltag mod ensomhed, og at vi deltager i Odsherreds folkemøde, hvor direktøren også sidder i styringsgruppen.

En bevilling fra Huskunstner-ordningen gav mulighed for at lave musikworkshop for børn og barnlige sjæle i den første uge af sommerferieperioden. Det kom der en del skæg og ballade ud af. Der er ingen tvivl om, at et muntert "lydtapet" kan noget i forhold til formidling og skaber en rigtig god stemning på pladsen.

Grundet en reduceret mulighed for foreningen i forhold til at kunne tjene penge, har der ikke været samme mulighed for bidrag fra deres side, som tidligere år. Det har betydet en væsentlig nedgang i støtte til konkrete projekter fra deres side.

De sidste midler fra Villumfonden er nu brugt. Bevillingen løb ud i første halvår af 2023, efter de sidste SFO-forløb var blevet afviklet. Hele bevillingsperioden været en meget positiv oplevelse, hvor vi har lært en masse om det at arbejde sammen med fonde.

Direktørens beretning

Vi har i 2023 yderligere konsolideret vores forretningsportefølje ved at bruge kræfter på at få ændret idéerne til reelle afviklingsbare forløb/aktiviteter. Der er desuden investeret tid og energi i at klargøre Ulvsborg til at være en aktiv partner i Destination Sjællands busturisme-samarbejde. Et arbejde vi fortsætter i 2024.

Den digitale tilstedeværelse fylder helt naturligt mere og mere i det daglige arbejde. Det vil den helt sikkert blive ved med at gøre fremadrettet, så det er klart et arbejdsområde, der kræver, at vi bruger kræfter på det. Vi har brugt tid på at tilrette den nye hjemmeside på baggrund af de tilbagemeldinger, som vi har fået, efter den blev søsat i 2022. Desuden har vi gennem 2023 fået en øget tilstedeværelse på de sociale medier, hvor vi primært benytter os af Instagram og Facebook. Vi har kigget ind i mulighederne i forhold til bookingportaler, der kan håndtere fremtidens overnatninger lettere, end vi gør det pt. Det er et arbejde, der fortsættes i 2024.

Ledelsesberetning

Samarbejdet med lokalområdets andre turismeaktører, erhvervsliv og kommunen er fortsat i fokus. Deltagelse i kommunens forskellige fora om turisme, bosætning og sociale tiltag vægtes naturligvis. Ligesom vi vægter de gode samarbejder med Kulturbussen, Destination Sjælland, Odsherred Erhvervsforum, VisitOdsherred og Geoparken, højt.

Gennem 2023 er der arbejdet videre med den strategiproces, der skal sætte retningen på Ulvsborg i 2023-2028, ligesom vi er begyndt at kigge aktivt på, hvordan vi sikre, at Ulvsborg fremadrettet har mulighed for at arbejde så bæredygtigt som muligt. Dette handler ikke kun om at skifte sæben ud og sortere affaldet. Selv om det også er vigtigt, handler bæredygtighed for os om, hvordan hele virksomheden drives.

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. januar til 31. december 2023 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

1. Åbenhed og kommunikation

Anbefaling 1.1

Det **anbefales**, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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. Forpersonen 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.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

Anbefaling 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.



Ledelsesberetning

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, udledes.

Anbefaling 2.1.2

Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger anbefalingen.

Fonden baserer kapitalforvaltningen på principper om reinvestering i udvikling af driftens lønsomhed og realisering af fondens formidlingsformål gennem driften frem for uddelinger.

Der arbejdes med principper om reduktion af lånebaseret likviditet, omkostningsreduktion og udvikling af indtægtsfremmende aktiviteter med fondens formidlingsformål som omdrejningspunkt.

2.2. Forpersonen og næstforpersonen for bestyrelsen

Anbefaling 2.2.1

Det **anbefales**, at bestyrelsesforpersonen 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.

Forpersonen planlægger bestyrelsesmøderne, hvilket blandt andet sker på grundlag af et årshjul og koordinering forud for indkaldelsen af bestyrelsesmøder. Forpersonen leder bestyrelsesmøderne.

Anbefaling 2.2.2

Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesforpersonen om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem forpersonen, næstforpersonen, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen.

I det omfang forpersonen 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.



Ledelsesberetning

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

Anbefaling 2.3.1

Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år 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.

Anbefaling 2.3.2

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

Fonden følger anbefalingen.

Vedtægterne indeholder én bestemmelse om udpegningsret for så vidt angår et bestyrelsesmedlem. Udpegningsretten er tillagt Støtteforeningen Ulvsborgens Venner.

Anbefaling 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 blandt andet 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 forpersonen.



Ledelsesberetning

I tilfælde af ledige bestyrelsesposter træffer bestyrelsen efter skriftlig indstilling fra forpersonen på førstkommende møde beslutning om igangsættelse af proces til udpegning af bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsesmedlemmer vælges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved udpegning tages hensyn til fornyelse/kontinuitet og mangfoldighed.

Anbefaling 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,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger anbefalingen.

Fondens hjemmeside og årsrapport 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 bestyrelsesmedlem. Støtteforeningen Ulvsborgens Venner udpeger ét medlem af bestyrelsen.



Ledelsesberetning

Anbefaling 2.3.5

Det **anbefales**, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden har ikke datterselskaber, hvorfor ingen bestyrelsesmedlemmer deltager i ledelsen af datterselskaber.

2.4 Uafhængighed

Anbefaling 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.
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- 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 f.eks.:

- 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 virksomheder 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,



Ledelsesberetning

- 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.

Fonden følger anbefalingen.

Tre ud af fire bestyrelsesmedlemmer var at anse for uafhængige.

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.

Vederlag: Ingen 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 ledelse.

Forretningsrelation: Ingen bestyrelsesmedlemmer har inden for det seneste år haft en væsentlig indirekte forretningsrelation med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden.

Revisor: Ingen er eller inden for de seneste tre år har været ansat eller partner hos ekstern revisor.

Anciennitet: Et bestyrelsesmedlem har været medlem af fondens ledelse i mere end 12 år.

Familie: Ingen er i nær familie eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær.

Stifter/gavegiver: To bestyrelsesmedlemmer er udpeget af stifter, Ulvsborgens Venner, og en indgår i stifters ledelse.

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.

2.5 Udpegningsperiode

Anbefaling 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.



Ledelsesberetning

Fondens bestyrelse er i overensstemmelse med fondens vedtægt udpeget uden tidsbegrænsning.

Anbefaling 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 bestyrelse er i overensstemmelse med fondens vedtægt udpeget uden aldersgrænse.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

Anbefaling 2.6.1

Det **anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, forpersonen 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 forpersonen, sker på grundlag af spørgeskemaer, og resultatet drøftes i bestyrelsen.

Anbefaling 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.

Fondens daglige ledelse evalueres af bestyrelsen i forbindelse med selvevalueringen.

3. Ledelsens vederlag

Anbefaling 3.1.1

Det **anbefales**, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger anbefalingen.



Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlemmerne modtager et fast vederlag samt vederlag for yderligere opgaver, som f.eks. komité-arbejde. Bestyrelsen modtager ikke variable vederlag.

Den daglige ledelse modtager et fast vederlag.

Anbefaling 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 og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller 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 modtager fra fonde. Fonden har ikke aktuelt udpeget direktør. Fonden har ikke dattervirksomheder eller tilknyttede virksomheder i øvrigt.

Sammensætning af bestyrelsen m.v.

Anders Ehlers Andersen, advokat (forperson), 45 år, mand.

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

Bestyrelsesforperson i DISfonden, Analog A/S, Thorshøjgård Fonden og Jørgen Mikkelsen Sørensen Familiefond, bestyrelsesmedlem i Tænketanken Demokratisk Erhverv, Regensianersamfundet, Foreningen Levende Land, UBSbolig A/S samt direktør i Ehlers Advokatanpartsselskab og Ehlers Advokatanpartsselskab Holding og forperson for 2. Huslejenævn på Frederiksberg og nævnsmedlem af Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtteordninger, sekretariatsleder på Svanholm Gods (Jarnved K/S).

Eric Karl Dietrich Zehmke, arkæolog, 63 år, mand.

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

Initiativtager til Projekt Ulvsborg Historisk Værksted fra 1997 og frem.

Medstifter af og formand for Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner i 1998-2010. Direktør for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted fra den stiftes i 2004 og frem til 2010. Forskning, rekonstruktion, arkitekttegninger og historisk konception af Ulvsborgprojektet.



Ledelsesberetning

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

Linda Boserup Jensen, administrativ medarbejder, 53 år, kvinde.

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

Skolesekretær på Odden, Nykøbing, Egebjerg skole, bestyrelsesformand i Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner. Bestyrelsesmedlem af foreningen Hjerterum.

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

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

Peter Cameron, Direktør i PV Greve a/s samt Divisionsdirektør i Arkil Vejservice, 50 år, mand.

Tiltrådt bestyrelsen d. 8. september 2020, der har ikke været genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget uden tidsbegrænsning, uafhængig.

Bestyrelsesformand i Sikre veje og bestyrelsesmedlem i Infra group Denmark.

Aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer

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

Vederlag til medlemmer af bestyrelsen og direktionen

Fonden har i den af årsrapporten omfattede periode fra 1. januar 2023 til 31. december 2023 ydet vederlag til bestyrelsesmedlemmer kr. 500, formand kr. 1.000 og direktion kr. 172.438.

Vederlagene har fordelt sig som følger:

- Anders Ehlers Andersen, kr. 1.000
- Eric Zehmke, kr. 500
- Linda Boserup, kr. 500
- Peter Cameron, kr. 500
- Mette Bohart, kr. 172.438



Ledelsesberetning

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

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. januar til 31. december 2023 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

Fondens formidlingsformål realiseres gennem driften, der foretages ikke uddelinger.

Fondens samlede uddelinger for året udgør kr. 0.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Fonden anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter omfatter endvidere bevilget kommunal støtte og tilskud vedrørende regnskabsåret.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Fonden er af Skattestyrelsen meddelt dispensation i henhold til fondsbeskatningslovens § 4, stk. 8, hvorefter eventuel skattepligtig indkomst vil blive hensat til opfyldelse af kulturelle formål. Der beregnes og hensættes således ikke skat i årsrapporten.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter demokratiske ejerandele, som måles til dagsværdi samt øvrige ejerandele, som måles til kost.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger samt fondens kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		562.782	538.763
Personaleomkostninger	1	<u>-440.282</u>	<u>-418.703</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		122.500	120.060
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-32.932</u>	<u>-40.009</u>
Resultat før finansielle poster		89.568	80.051
Finansielle indtægter		214	150
Finansielle omkostninger		<u>-85.566</u>	<u>-75.565</u>
Resultat før skat		4.216	4.636
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>4.216</u>	<u>4.636</u>
Overført til øvrige lovpligtige reserver		-1.319	-1.319
Overført resultat		<u>5.535</u>	<u>5.955</u>
		<u>4.216</u>	<u>4.636</u>



Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.595.218	3.626.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.873	7.373
Materielle anlægsaktiver		3.601.091	3.634.023
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.450	10.450
Finansielle anlægsaktiver		10.450	10.450
Anlægsaktiver i alt		3.611.541	3.644.473
Varebeholdninger		52.400	46.060
Varebeholdninger		52.400	46.060
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.545	8.560
Andre tilgodehavender		135.350	63.536
Periodeafgrænsningsposter		9.254	6.939
Tilgodehavender		162.149	79.035
Likvide beholdninger		0	267
Omsætningsaktiver i alt		214.549	125.362
Aktiver i alt		3.826.090	3.769.835



Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		575.502	576.821
Frie reserver		730.845	725.310
Egenkapital		1.606.347	1.602.131
Gæld til realkreditinstitutter		1.388.185	1.436.639
Andre kreditinstitutter		545.080	252.375
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.933.265	1.689.014
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	48.454	47.960
Kreditinstitutter		111.170	180.860
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	7.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.287	67.921
Anden gæld		65.567	174.449
Kortfristede gældsforpligtelser		286.478	478.690
Gældsforpligtelser i alt		2.219.743	2.167.704
Passiver i alt		3.826.090	3.769.835
Demokratiske ejerandele	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Egenkapitaloppgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Frie reserver</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	576.821	725.310	1.602.131
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.319	0	-1.319
Årets resultat	0	0	5.535	5.535
Egenkapital 31. december 2023	<u>300.000</u>	<u>575.502</u>	<u>730.845</u>	<u>1.606.347</u>



Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	398.154	388.810
Pensioner	12.827	12.582
Andre omkostninger til social sikring	6.440	7.230
Andre personaleomkostninger	22.861	10.081
	<u>440.282</u>	<u>418.703</u>

Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:

Direktion	172.438	170.628
Bestyrelse	2.500	2.500
	<u>174.938</u>	<u>173.128</u>

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
---	----------	----------

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.484.599	1.436.639	48.454	1.188.084
Andre kreditinstitutter	252.375	545.080	0	0
	<u>1.736.974</u>	<u>1.981.719</u>	<u>48.454</u>	<u>1.188.084</u>



Noter

3 Demokratiske ejerandele

	Kapital/Andel/Indskud
Asnæs og omegns brugsforening a.m.b.a.	kr. 200
Asnæs Vandværk a.m.b.a.	kr. 0
Lammefjordens Dige- og Pumpelag	kr. 0
Historiske Værksteder i Danmark	kr. 0
OK a.m.b.a.	kr. 250
DLG a.m.b.a.	kr. 0
Østifterne f.m.b.a.	kr. 0
Realdania	kr. 0
Dragsholm Sparekasse	kr. 10.000
Odsherred Erhvervsforening	kr. 0
EXARC	kr. 0

4 Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter og pengeinstitutter er der tinglyst pantebreve i ejendommen med nom. DKK 2.602.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 2.695.494.