

Fonden Ulvsborg Historisk Værksted

Årsrapport for 2019

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde den 31. august
2020

Anders Ehlers Andersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	22
Balance 31. december	23
Noter til årsrapporten	25



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

København, den 31. august 2020

Bestyrelse

Anders Ehlers Andersen
formand

Linda Boserup Jensen

Eric Karl Dietrich Zehmke

Morten Bloch Lahrmann



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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 31. august 2020

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35502



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 2019

Hjemsted: Odsherred

Bestyrelse

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

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup



Ledelsesberetning

Selskabets 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 2019 udviser et overskud på kr. 3.048, og fondens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.510.521.



Ledelsesberetning

Bestyrelsens beretning

2019 har markeret færdiggørelsen af en længerevarende strategisk indsats, hvor en række initiativer, startet op i 2016, har sigtet mod at løfte Ulvsborgs drift ind i fremtiden.

En gennemgribende digitalisering af driften er færdiggjort, som nu kører papirløst. Udover en markant optimering af driftsprocesserne har digitaliseringen også skabt en gennemsigtighed i organisationens drift og økonomi, som giver nye muligheder for at forstå og styre egen forretning og udvikling.

I samme periode har Ulvsborg Historisk Værksted arbejdet målrettet med at implementere en strategi om at vægte lokale og/eller demokratisk ejede virksomheder. Således har fonden prioriteret leverandører og samarbejdspartnere, som er lokale og med mulighed for medejerskab. Senest har denne strategi været med til at udløse et bankskifte, hvor fonden er indtrådt som kunde og medejer i Dragsholm Sparekasse.

Åbningsperioderne for fondens museale aktiviteter er løftet markant sammenholdt med tidligere år, hvor også en særlig indsats er blevet lagt i fondens skoletjeneste med udvikling af både nyt indhold og styrkelse af kendskabet i nærområdet.

Samtidig er det konsistent lykkedes at byde ind på relevante fondsprogrammer og tiltrække midler til at løfte fondens aktiviteter og udvikling. I disse projekter prioriteres samarbejdet med lokalområdet i tråd med fondens strategi om lokal forankring og medejerskab.

Fokus har været på skabelse af nye aktiviteter og en velfungerende arbejdsplads med grundlag for nye ansættelser på Ulvsborg. Arbejdet med udvikling af arbejdspladsen fortsætter med henblik på at opbygge en kerne af faste ansatte og dermed en konsolidering af Ulvsborgs drift og mulighed for at opretholde et højt aktivitetsniveau til glæde for både fondens formål og Odsherred.



Ledelsesberetning

Daglig ledelses beretning

Fonden har i regnskabsåret fortsat sine normale Formidlings- og kursusaktiviteter.

Færdiggørelsen af vores Håndværkerhus i 2018 betyder, at vi i 2019 har haft mulighed for at have tag over hovedet, hvis vejret ikke var til udendørsaktiviteter. Det har betydet at vi i 2019 har arbejdet med at udvikle flere skoletjenestetilbud og kunne udbyde dem også i de tidlige forårs måneder. Håndværkerhuset er blevet til på baggrund af en bevilling fra Aage og Johanne Louis-Hansen Fond. Denne udvikling er yderligere understøttet af vores indtræden i Kulturbussamarbejdet med andre kulturinstitutioner i Vestsjælland. Kulturbussen tilbyder skolerne i Odsherred, Sorø, Holbæk, Slagelse og Kalundborg kommuner mulighed for bustransport ud til kulturinstitutionerne. Kulturbussen er et samarbejde mellem forskellige kulturinstitutioner i de fem kommuner og er oprindelig opstået efter en bevilling fra Nordea-fonden.

Derudover fik fonden i september en bevilling på 500.000,- fra Villum Fonden. Bevillingen er et resultat af ansøgningen "Scienceaktiviteter og oplevelser i fritiden – med et historisk afsæt" og kommer ud af Villum Fondens Børn, Unge og Science pulje. Pengene vil over de næste tre år danne grundlag for en række science aktiviteter både på Ulvsborg men også ude på samarbejdsskolernes SFO'er. Erfaringerne med aktiviteterne vil på sigt blive inddraget i fondens skoletjeneste formidling og vil danne grundlag for en publikation, som blandt andet vil komme de øvrige historiske værksteder i Danmark til del.

Fonden har i 2019 lagt et betydeligt arbejde i at få optimeret sin låneporteføje og kom i slutningen af året i hus med en låneomlægning på det eksisterende realkreditlån, som sikrer mod fremtidige rentestigninger. Samme arbejde har desuden resulteret i et bankskifte først i regnskabsåret 2020. Det kommer til at betyde at fonden langt hurtigere kommer til at afvikle eksisterende kortsigtede låneforpligtelser. Desuden vil bankskiftet yderligere understøtte fondens strategi om at vægte lokale og/eller demokratisk ejede virksomheder, når der vælges samarbejdspartnere.

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. januar til 31. december 2019 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

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

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.



Ledelsesberetning

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 den daglige leder 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.

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. Nødvendig prioritering af den driftsmæssige situation har betydet, at behandlingen har været begrænset i 2019.

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 lånebaeret likviditet, omkostningsreduktion og udvikling af indtægtsfremmende aktiviteter med fondens formidlingsformål som omdrejningspunkt.

2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen

Anbefaling 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.



Ledelsesberetning

Fonden følger anbefalingen.

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

Anbefaling 2.2.2

Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden 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 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

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.



Ledelsesberetning

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 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 formandene

I tilfælde af ledige bestyrelsesposter træffer bestyrelsen efter skriftlig indstilling fra formanden 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:

Ledelsesberetning

- 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 ledeshverv, 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 ledeshverv 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.

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 følger anbefalingen.

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.

Ledelsesberetning

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,
- 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

To ud af fire bestyrelsesmedlemmer anses som uafhængige.

Ledelse: Ingen bestyrelsesmedlem har indenfor de seneste tre år været medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden.



Ledelsesberetning

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: Et bestyrelsesmedlem har indenfor 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: Et bestyrelsesmedlem er udpeget af stifter, Ulvsborgens Venner, og 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.

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.

Ledelsesberetning

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

Anbefaling 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, evalueringen er i 2018 blevet gennemført meget uformelt.

Anbefaling 2.6.2

Det **anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions 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.

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

Den daglige ledelse modtager et fast vederlag.



Ledelsesberetning

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 (formand), 41 år, mand

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

Bestyrelsesmedlem i P+, Pensionskassen for Akademikere, bestyrelsesmedlem i CPH Food Space, Bestyrelsesformand i Analog ApS, Næstformand i Tænk tanken Demokratisk Erhverv, bestyrelsesmedlem i UBSbolig A/S, bestyrelsesmedlem i Demokratisk Erhvervsnetværk, repræsentantskabsmedlem i Merkur Andelskasse, landsrådsmedlem i Coop a.m.ba., formand i SuperBrugsen Nørrebrogade, direktør i Ehlers Advokatanpartsselskab, direktør i Ehlers Advokatanpartsselskab Holding, bestyrelsesformand i A/B Ro-Aks, bestyrelsesmedlem i Regensianersamfundet, medlem af Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtteordninger, medlem af censorkorpset ved De juridiske universitetsuddannelser, direktør i Projektselskabet DISF ApS, bestyrelsesmedlem i Foreningen for Demokratiskolen.

Morten Bloch Lahrmann, leder og iværksætter, 36 år, mand

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

Senior Manager hos Novo Nordisk A/S, medejer og bestyrelsesformand for Lahrsten ApS, medejer og bestyrelsesformand for Botler ApS, medejer og bestyrelsesformand for BotlerApp IVS og medejer af Højgaard I/S.

Eric Karl Dietrich Zehmke, arkæolog, 59 år, mand



Ledelsesberetning

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

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

Linda Boserup Jensen, administrativ medarbejder, stress-coach og samtaleterapeut, 50 år, kvinde

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

Skolesekretær på Nordskolen afd. Odden, bestyrelsesformand i Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner. Udpeget af Middelalderforeningen Ulvsborgens Venner, foreningen er tillige stifter af fonde

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 2019 til 31. december 2019 ydet vedlederlag til bestyrelsesmedlemmer kr. 500, formand kr. 1.000 og direktion kr. 0.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. januar til 31. december 2019 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

Fondens samlede uddelinger for året udgør kr. 0.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Ulvsborg Historisk Værksted for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det har i 2019 vist sig, at det regnskabsmæssige skøn af de historiske bygninger pr. 31. december 2018 har været værdiansat for lavet med t.kr. 581. Det forhold har ingen indvirkning på årets resultat, da effekt af ændring i skøn er bundet direkte på egenkapitalen med t.kr. 581 pr. 31. december 2019.

Årsrapporten for 2019 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.



Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Andre driftsindtægter

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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.

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 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 og måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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



Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt fondens kassebeholdning.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 provenuet 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 nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		458.782	937.860
Personaleomkostninger	1	<u>-292.611</u>	<u>-327.455</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		166.171	610.405
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-51.069</u>	<u>-64.294</u>
Resultat før finansielle poster		115.102	546.111
Finansielle omkostninger		<u>-112.054</u>	<u>-116.124</u>
Resultat før skat		3.048	429.987
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.048</u>	<u>429.987</u>
Overført til øvrige lovpligtige reserver		-4	0
Overført resultat		<u>3.052</u>	<u>429.987</u>
		<u>3.048</u>	<u>429.987</u>



Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.747.630	3.213.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.981	19.872
Materielle anlægsaktiver		3.762.611	3.232.898
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.790	24.810
Finansielle anlægsaktiver		25.790	24.810
Anlægsaktiver i alt		3.788.401	3.257.708
Varebeholdninger		59.096	72.612
Varebeholdninger		59.096	72.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.300	0
Andre tilgodehavender		42.457	73.636
Periodeafgrænsningsposter		5.250	6.110
Tilgodehavender		53.007	79.746
Likvide beholdninger		67.279	1.495
Omsætningsaktiver i alt		179.382	153.853
Aktiver i alt		3.967.783	3.411.561



Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		580.778	0
Frie reserver		629.743	626.432
Egenkapital	3	1.510.521	926.432
Gæld til realkreditinstitutter		1.579.057	1.602.939
Andre kreditinstitutter		517.658	553.188
Anden gæld		3.835	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.100.550	2.156.127
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	82.295	106.925
Banker		21.289	0
Kreditinstitutter		14.650	99.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.250	65.697
Anden gæld		180.428	36.606
Periodeafgrænsningsposter		10.800	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		356.712	329.002
Gældsforpligtelser i alt		2.457.262	2.485.129
Passiver i alt		3.967.783	3.411.561
Demokratisk ejerandele	2		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	264.391	297.345
Pensioner	12.009	10.409
Andre omkostninger til social sikring	6.822	6.340
Andre personaleomkostninger	9.389	13.361
	<u>292.611</u>	<u>327.455</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

2 Demokratisk 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
Merkur Andelskasse	kr. 25.340
OK a.m.b.a.	kr. 250
DLG a.m.b.a.	kr. 0
Østifterne f.m.b.a.	kr. 0
Realdania	kr. 0

3 Egenkapital

	Grundkapital	Reserve for op- skrivninger	Frie reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	300.000	0	626.691	926.691
Årets opskrivning	0	580.778	0	580.778
Årets resultat	0	0	3.052	3.052
Egenkapital 31. december 2019	<u>300.000</u>	<u>580.778</u>	<u>629.743</u>	<u>1.510.521</u>



Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		Restgæld
	1. januar 2019	31. december 2019	Afdrag næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.677.377	1.625.822	46.765	1.388.185
Andre kreditinstitutter	585.675	553.188	35.530	338.736
Anden gæld	0	3.835	0	0
	<u>2.263.052</u>	<u>2.182.845</u>	<u>82.295</u>	<u>1.726.921</u>

5 Eventualforpligtelser

Fonden har overfor realkreditinstitut stillet bankgaranti for i alt DKK 439.720.

6 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 2.835.135.