



MARITIM MUSEUMS FOND
Amaliegade 33
1256 København K

Årsrapport for 2019

Godkendt på bestyrelsesmødet
den 21. april 2020

(dirigent)

CVR-nr. 31 75 86 53

INDHOLDSFORTEGNELSE

PÅTEGNINGER	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
LEDELSESBERETNING	5
Fondsoplysninger	5
Beretning	7
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

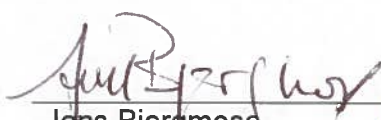
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Maritim Museums Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, 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. Endvidere indeholder beretningen en retvisende redegørelse af de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 21. april 2020
Bestyrelse:



Mette Lene Christensen
(formand)


Jens Bjergmose


Jens Fehrn-Christensen


Lars Ole Hansen


Carsten Ulrick Larsen


Dan Pode Poulsen

PÅTEGNINGER

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Maritim Museums Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Maritim Museums Fond 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revision 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.

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.

PÅTEGNINGER

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

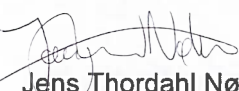
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. april 2019
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens Thordahl Nørh
statsaut. revisor
mne32212

LEDELSESBERETNING

Fondsoplysninger

Maritim Museums Fond
Amaliegade 33
1256 København K

Telefon: 33 11 40 88

CVR-nr.: 31 75 86 53

Stiftet: 4. april 2008

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mette Lene Christensen (f. 1945) – Formand.

Fhv. vicepræsident for Sø- og Handelsretten.

Udpeget af den siddende fondsbestyrelse.

Indtrådt april 2008, genvalgt i 2011, 2014, 2016, 2017, 2018 og 2019, nuværende valgperiode udløber i 2020.

Fhv. forligsmand og fhv. formand for Sølvsudvalget. Formand for Tilsynsrådet for Udligningskontoret for Dansk Søfart, bestyrelsesmedlem i Elsassfonden, i Gotfred Birkedal Hartmanns Familiefond samt i Stiftelsen Georg Stages Minde.

Kompetencer inden for erhvervsjura, bestyrelsesarbejde og fondsledelse.

Mette Lene Christensen har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år og anses derfor ifølge anbefalingerne for god fondsledelse ikke som uafhængig.

Jens Bjergmose (f. 1946)

Fhv. direktør for TORM Fonden.

Udpeget af den siddende fondsbestyrelse.

Indtrådt april 2008, genvalgt i 2010, 2013, 2016, 2017, 2018 og 2019, nuværende valgperiode udløber i 2020.

Kompetencer inden for ledelse af maritime virksomheder og fondsledelse.

Jens Bjergmose har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år og anses derfor ifølge anbefalingerne for god fondsledelse ikke som uafhængig.

Jens Fehrn Christensen (f. 1952)

Fhv. finansdirektør i Dampskibsselskabet NORDEN.

Udpeget af den siddende fondsbestyrelse.

Indtrådt april 2008, genvalgt i 2010, 2013, 2016 og 2019, nuværende valgperiode udløber i 2022.

Bestyrelsesmedlem i SUN-AIR Aviation Group Holding A/S og SUN-AIR of Scandinavia A/S, i Hansi & Janus Larsens Familielegat, i Vognmand Johs. Rasmussen Swebølle og Ruth Rasmussens Fond, i Johs. Rasmussen Swebølle Holding ApS, i Johs. Rasmussen Swebølle A/S Vognmandsvirksomhed samt i Swebølle Auto Service ApS. Kompetencer inden for økonomi og virksomhedsledelse i den maritime sektor.

Jens Fehrn Christensen har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år og anses derfor ifølge anbefalingerne for god fondsledelse ikke som uafhængig.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelse (fortsat)

Lars Ole Hansen (f. 1945)

Fhv. direktør for Universitets- og Byggestyrelsen.

Udpeget af den siddende fondsbestyrelse.

Indtrådt april 2008, genvalgt i 2011, 2014, 2016, 2017, 2018 og 2019, nuværende valgperiode udløber i 2020.

Kompetencer inden for styring og gennemførelse af større byggeprojekter.

Lars Ole Hansen har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år og anses derfor ifølge anbefalingerne for god fondsledelse ikke som uafhængig.

Carsten Ulrick Larsen (f. 1952)

Direktør for Folketinget.

Udpeget af den siddende fondsbestyrelse.

Indtrådt april 2008, genvalgt i 2010, 2013, 2016 og 2019, nuværende valgperiode udløber i 2022.

Formand for Hermod Lannungs Fond til støtte for arbejdet for en styrkelse og videreudvikling af De Forenede Nationer.

Kompetencer inden for ledelse, drift og styring af museer og kulturelle institutioner.

Carsten Ulrick Larsen har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år og anses derfor ifølge anbefalingerne for god fondsledelse ikke som uafhængig.

Dan Pode Poulsen (f. 1947)

Direktør for Maritim Museums Byg ApS, fhv. forretningsfører i Dampskibsselskabet Orient's Fond.

Udpeget af Danske Rederier.

Indtrådt april 2008, genvalgt i 2011, 2014, 2017, 2018 og 2019, nuværende valgperiode udløber i 2020.

Kompetencer inden for projektstyring, økonomi og virksomhedsledelse.

Dan Pode Poulsen har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år og anses derfor ifølge anbefalingerne for god fondsledelse ikke som uafhængig.

Bestyrelsen, der er ulønnet, sammensættes af 5-7 personer, hvoraf mindst ét medlem i bygge- og anlægsfasen af Museet for Søfart (dok 1, Helsingør) skal besidde ekspertise inden for større byggerier og projektstyring, mindst ét medlem udpeget af Danske Rederier skal have kendskab til Museet for Søfarts behov og virke, og mindst ét medlem skal have erhvervs- og forretningserfaring samt økonomisk indsigt. Bestyrelsesmedlemmer, ud over det af Danske Rederier udpegede medlem, udpeges af den siddende fondsbestyrelse og for en 3-årig periode. Bestyrelsesmedlemmer kan modtage genvalg. Et bestyrelsesmedlem skal udtræde af bestyrelsen ved udgangen af det år, hvor den pågældende bliver 70 år, med mindre den øvrige bestyrelse ved enstemmighed opfordrer den pågældende til at fortsætte som bestyrelsesmedlem, og da for en periode på ét år.

Revision

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 36

2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Beretning

Fondens aktiviteter og uddelingspolitik

Fondens formål er at opføre og eje en bygning i og omkring Dok 1 ved Helsingør Havn, samt at udleje denne bygning til den selvejende institution M/S Museet for Søfart.

Fonden kan udøve sit formål i ét eller flere helejede datterselskaber, hvis dette af fondens bestyrelse findes hensigtsmæssigt. Hertil har fonden stiftet det helejede datterselskab Maritim Museums Byg ApS.

Fonden kan af sine frie midler yde støtte til Museet for Søfart samt til andre almennyttige formål. Med baggrund heri, og så længe Fonden har direkte eller indirekte ejerskab af bygningen til huse for Museet for Søfart, har Fondens bestyrelse fastlagt en uddelingspolitik, hvor der hovedsageligt foretages uddeling til drift af Museet for Søfart. Uddeling til andre almennyttige formål har Fondens bestyrelse fastsat til at ligge inden for det maritime område, og så vidt der er midler til rådighed herfor. Fondens uddelinger besluttet på årets bestyrelsesmøder.

Fonden har i 2019 ikke haft ansatte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i 2019 modtaget udbytte med 3.500 t.kr. fra datterselskabet Maritim Museums Byg, som efterfølgende er anvendt til uddelingsformål ved uddeling til Museum for Søfart med i alt 2.750 t.kr., imens der ikke er foretaget uddeling til andre almennyttige formål.

Til drift af fonden er afholdt omkostninger med 16 t.kr.

Efter fastsættelse af uddelingsrammen til 3.000 t.kr. til anvendelse til uddelingsformål frem til aflæggelsen af årsregnskab for 2020, udgør fondens frie reserver 567 t.kr. pr. 31. december 2019.

Forventninger til fremtiden, herunder væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

De danske myndigheder har truffet vidtrækkende foranstaltninger i bekæmpelsen af COVID-19 i Danmark i løbet af marts og april 2020, herunder indført begrænsning af forsamlinger til maksimalt 10 personer. Det officielle Danmark er således lukket ned og kun så småt begyndt at genåbne. Dette omfatter også museer rundt omkring i Danmark. Fondens datterselskab Maritim Museums Byg lejer sin bygning ud til et museum, som har holdt lukket siden medio marts. Datterselskabets mulighed for at udlodde udbytte til Fonden afhænger derfor af museets evne til at fortsætte sine huslejebetalinger. Ledelsen i datterselskabet er ikke bekendt med, at museet har standset sine betalinger eller forventer at gøre det.

Der er i øvrigt ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

LEDELSESBERETNING

Beretning

God fondsledelse

Fondens bestyrelse har forholdt sig til det sæt af "Anbefalinger for god fondsledelse", som er gældende ifølge Årsregnskabsloven § 77a. Fonden følger anbefalingerne som beskrevet i det følgende.

Åbenhed og kommunikation

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 1.1) om, at den vedtager retningslinjer for eksternt kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Bestyrelsen

Omkring bestyrelsen overordnede opgaver og ansvar, formandshvervet, sammensætning og organisering, uafhængighed, udpegningsperiode og evaluering følger Fondens bestyrelse anbefalingerne som beskrevet i nærværende afsnit.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.1.1) om, at den med henblik på at sikre Fondens virke i overensstemmelse med Fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til Fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.2.1) om, at bestyrelsesformand 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.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.2.2) om, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for Fonden, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden og den øvrige bestyrelse.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.3.1) om, at den løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.3.2) om, 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, hvilket tilstræbes i takt med, at udskiftning af bestyrelsesmedlemmerne bliver aktuelt.

LEDELSESBERETNING

Beretning

God fondsledelse (fortsat)

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.3.3) om, 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, hvilket tilstræbes i takt med, at udskiftning af bestyrelsesmedlemmerne bliver aktuelt og i øvrigt under hensyntagen til de i Fondens vedtægter gældende udpegningsregler.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.3.4) om, at der i ledelsesberetningen redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/ tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.3.5) om, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i Fonden ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i Fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fondens bestyrelse kan ikke følge anbefalingen (nr. 2.4.1) om, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Hermed menes, at består bestyrelsen 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 osv. Bestyrelsen anser ikke et medlem for uafhængigt, hvis den pågældende:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i Fonden eller en væsentlig dattervirksomhed til Fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra Fonden/koncernen eller en dattervirksomhed til Fonden i anden egenskab end som medlem af Fondens bestyrelse,

LEDELSESBERETNING

Beretning

God fondsledelse (fortsat)

- 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 til Fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af Fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis Fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra Fonden.

Baggrunden for ikke at kunne følge anbefalingen er, at alle fondens bestyrelsesmedlemmer har haft sæde i fondens bestyrelse i mere end 12 år. Fondens vedtægter åbner mulighed for, at fonden likvideres i 2023, og det er på denne baggrund ikke fundet hensigtsmæssigt at udskifte bestyrelsesmedlemmer tæt på beslutningen om en mulig afvikling. Det er vurderingen, at nuværende bestyrelsesmedlemmer har et historisk kendskab til fondens virksomhed og forhold, som skønnes værdifuld for beslutningen om en mulig afvikling.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.5.1) om, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år, dog således at Fondens vedtægter respekteres. Fondens bestyrelse finder det væsentligst at bibeholde hovedparten af bestyrelsesmedlemmerne i Fondens bestyrelse indtil mindst 5 år efter færdiggørelsen af den opførte bygning til M/S Museet for Søfart for at sikre fastholdelsen af mest mulig viden om det komplicerede projekt.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.5.2) om, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.5.2) om, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 2.6.1) om, at der er fastlagt en evalueringssprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Dette sker hovedsageligt i regi af dattervirksomheden Maritim Museums Byg, hvis resultater evalueres på 2 årlige møder i Fonden. Det forekommer derfor ikke relevant at evaluere indsatsen fra det enkelte bestyrelsesmedlem i Fonden.

LEDELSESBERETNING

Beretning

God fondsledelse (fortsat)

Fondens bestyrelse har ikke kunnet tage stilling til anbefalingen (nr. 2.6.2) om, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier, idet Fonden ikke har nogen direktion eller administrator. Aktiviteterne og Fondens væsentligste aktiver varetages af dattervirksomheden Maritim Museums Byg, som jf. ovenfor evalueres løbende.

Ledelsens vederlag

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 3.1.1) om, at medlemmer af bestyrelsen aflønnes med et fast vederlag. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. Fondens ledelseshverv, og herunder ledelseshverv i dattervirksomheden Maritim Museums Byg, som i al væsentlighed varetager aktiviteter og aktiver for Fonden, er ulønnet.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen (nr. 3.1.2) om, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen modtager fra Fonden og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer modtager for varetagelsen af opgaver for Fonden eller dattervirksomheden Maritim Museums Byg. Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen i Fonden eller dattervirksomheden Maritim Museums Byg.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Maritim Museums Fond for perioden 1. januar til 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis sidste år.

Fondens erhvervsmæssige aktiviteter udøves af datterselskabet Maritim Museums Byg ApS. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab for Maritim Museums Fond.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter poster af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder tilsagn om tilskud til driften. Poster indregnes i resultatopgørelsen, når retten til indtægten er indtrådt og med den andel, der kan henføres til regnskabsåret, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, forvaltningsgebyrer, revisor, advokat mv.

Udbytte fra datterselskab

Udbytte fra datterselskab indregnes i driften, når beslutning om udlodning af udbytte (deklarationstidspunktet) er indtrådt, og hvis udbyttes forventes modtaget.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat (fortsat)

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fondet kan reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul ved indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling.

Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsrapporten, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskattning, da det er fondens hensigt at uddele og tage skattemæssigt fradrag herfor i overensstemmelse med fondets formål.

Uddelinger

Uddelinger indregnes på bevillingstidspunktet, hvilket vil sige, når fonden har en juridisk forpligtelse overfor uddelingsansøgeren.

Under disponeringen af årets resultat indgår årets uddelinger samt henlæggelse til fondens uddelingsramme.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver 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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel og objektiv vurdering.

Fonden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Fondens egenkapital opdeles i grundkapital, uddelingsramme og anden fri reserve på baggrund af fondens vedtægtsmæssige bestemmelser. Grundkapitalen er inddækket ved kapitalandel og tilgodehavende hos dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til fonde mv., indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Resultatopgørelse

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>-16.426</u>	<u>-25.467</u>
Resultat før finansielle poster		-16.426	-25.467
Udbytte fra datterselskab		3.500.000	5.500.000
Finansielle poster	1	<u>0</u>	<u>-4</u>
Resultat før skat		3.483.574	5.474.529
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.483.574</u>	<u>5.474.529</u>
Resultatdisponering			
Uddelinger		2.750.000	2.750.000
Anvendt af uddelingsrammen		-2.750.000	-2.750.000
Overført til uddelingsrammen		3.000.000	5.500.000
Overført til/fra andre frie reserver		<u>483.574</u>	<u>-25.471</u>
		<u>3.483.574</u>	<u>5.474.529</u>

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Balance

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i dattervirksomhed	2	<u>3.554.415</u>	<u>3.554.415</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.554.415</u>	<u>3.554.415</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos dattervirksomhed	1	<u>3.632.634</u>	<u>3.792.634</u>
Likvide beholdninger		<u>1.191.705</u>	<u>985.006</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.824.339</u>	<u>4.777.640</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.378.754</u></u>	<u><u>8.332.055</u></u>

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Balance

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Grundkapital		4.114.353	4.114.353
Uddelingsramme		3.000.000	2.750.000
Disponibel kapital		<u>566.901</u>	<u>83.327</u>
Egenkapital i alt		<u>7.681.254</u>	<u>6.947.680</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige uddelinger		687.500	1.375.000
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>9.375</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>697.500</u>	<u>1.384.375</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>8.378.754</u></u>	<u><u>8.332.055</u></u>
Nærtstående parter	4		
Betydningsfulde hændelser efter balancedagen	5		

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Noter

1 Finansielle omkostninger og tilgodehavender hos dattervirksomhed

Der indgår ikke renter fra datterselskabet Maritim Museums Byg i de finansielle omkostninger, idet mellemværender med datterselskabet ikke renteberegnes.

Fonden har erklæret overfor datterselskabet, at mellemværendet ikke kræves indfriet førend datterselskabet har tilstrækkelig likviditet hertil.

	<u>2019</u>
2 Kapitalandel i dattervirksomhed	
Kostpris 1. januar	369.769.754
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>369.769.754</u>
Nedskrivning 1. januar	-366.215.339
Årets regulering	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-366.215.339</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>3.554.415</u></u>

Hovedtallene (kr.) for dattervirksomheden pr. 31. december 2019:

	<u>Egenkapital</u>	<u>Periodens resultat</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
Maritim Museums Byg ApS, København (ejerandel 100%)	<u>8.816.091</u>	<u>-373.760</u>	<u>3.554.415</u>

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Egenkapital		
Grundkapital		
Saldo 1. januar	4.114.353	4.114.353
Grundkapital 31. december	<u>4.114.353</u>	<u>4.114.353</u>
Uddelingsramme		
Saldo 1. januar	2.750.000	0
Anvendt til uddelinger	-2.750.000	-2.750.000
Overført resultat	3.000.000	5.500.000
Uddelingsramme 31. december	<u>3.000.000</u>	<u>2.750.000</u>
Andre frie reserver		
Saldo 1. januar	83.327	108.798
Overført resultat	483.574	-25.471
Andre frie reserver 31. december	<u>566.901</u>	<u>83.327</u>
Egenkapital i alt 31. december	<u><u>7.681.254</u></u>	<u><u>6.947.680</u></u>

4 Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter omfatter dattervirksomheden Maritim Museums Byg ApS samt bestyrelsesmedlemmer.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter ud over likviditetsmæssigt samarbejde med (udlån til) dattervirksomhed samt modtagelse af udbytter fra dattervirksomhed.

5 Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke udover det i ledelsesberetningens afsnit om forventninger til fremtiden m.v. omtalte bekæmpelse af COVID-19 indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.