

Vordingborg Borg Fond

CVR-nr. 33 59 14 46

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 7/4 2016

Torben Henning Nielsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vordingborg Borg Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til fondens godkendelse.

Vordingborg, den 9. marts 2016

Direktion

Keld Møller Hansen

Bestyrelse

Torben Henning Nielsen
formand

Vivian Etting

Knud Larsen

Ivan Tolborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Vordingborg Borg Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vordingborg Borg Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vordingborg, den 9. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger**Fonden**

Vordingborg Borg Fond
Slotsruinen 1
4760 Vordingborg

Telefon: +45 5537 2554
Hjemmeside: www.danmarksborgcenter.dk/
CVR-nr.: 33 59 14 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vordingborg

Bestyrelse

Torben Henning Nielsen, formand
Vivian Etting
Knud Larsen
Ivan Tolborg

Direktion

Keld Møller Hansen

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet er at gennemføre hovedetapen for Danmarks Borgcenter som beskrevet i projektet "Det nye Danmarks Borgcenter" ved at opføre og eje bygninger og anlæg på og omkring Vordingborg borgterræn, ved at synliggøre middelalderborgen og områdets historiske begivenheder gennem landskabsbearbejdning, afdækning og renovering af mure og bygninger, stisystemer, beskæring af beplantning, belysning samt permanente og midlertidige installationer samt ved at reetablere områdets voldgrave. Bygninger og anlæg opføres på lejet grund. Udlejer er Vordingborg Kommune. Lejekontrakten løber i 25 år, hvorefter bygninger og anlæg overdrages vederlagsfrit til Vordingborg Kommune. At udleje de nævnte bygninger og anlæg til Vordingborg borgterræn til den selvejende institution Museerne Vordingborg.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.353.872, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 361.245.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt kr. 1.990.961 (2014: kr. 0), der er efter fondens formål uddelt til formidling og markedsføring af Danmarks Borgcenter.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen er sammensat i henhold til anbefalingerne for god fondsledelse. Vedtægterne for Borgfonden er bestyrelsens forretningsorden. Fonden følger iøvrigt anbefalingerne for god fondsledelse hvilket fremgår af årsrapport, ledelsesberetning i forbindelse med årsrapport og i uddelingspolitikken.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden yder økonomisk støtte til driften og videreudvikling af Danmarks Borgcenter i Vordingborg, herunder forskning og videnskabelige arbejder til brug for driften samt formidling af Danmarks Borgcenter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vordingborg Borg Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen med fradrag af tilskud indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (modtagne fondsmidler) (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter (modtagne fondsmidler), opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.972.294	1.277.030
Personaleomkostninger	1	<u>-45.000</u>	<u>-90.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.927.294	1.187.030
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-470.984</u>	<u>-274.740</u>
Resultat før finansielle poster		1.456.310	912.290
Finansielle indtægter		0	697
Finansielle omkostninger		<u>-102.438</u>	<u>-111.270</u>
Resultat før skat		1.353.872	801.717
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.353.872</u>	<u>801.717</u>
Forslag til resultatdisponering			
Regulering af uddelingsrammen		-637.089	698.334
Uddelinger		1.990.961	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>103.383</u>
		<u>1.353.872</u>	<u>801.717</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		3.782.247	4.231.623
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>181.865</u>	<u>203.473</u>
		<u>3.964.112</u>	<u>4.435.096</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.964.112</u>	<u>4.435.096</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.045.061	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>24.126</u>
		<u>2.045.061</u>	<u>24.126</u>
Likvide beholdninger		<u>82.713</u>	<u>1.437.665</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.127.774</u>	<u>1.461.791</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.091.886</u>	<u>5.896.887</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Grundkapital		300.000	300.000
Uddelingsrammen		<u>61.245</u>	<u>698.334</u>
Egenkapital i alt		<u>361.245</u>	<u>998.334</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Andre kreditinstitutter		1.802.268	2.039.558
Anden gæld		<u>1.635.449</u>	<u>0</u>
		<u>3.437.717</u>	<u>2.039.558</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		452.570	232.546
Kreditinstitutter		0	536.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	19.102
Anden gæld		507.727	2.071.191
Skyldige uddelinger		<u>1.292.627</u>	<u>0</u>
		<u>2.292.924</u>	<u>2.858.995</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.730.641</u>	<u>4.898.553</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.091.886</u>	<u>5.896.887</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>45.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>45.000</u>	<u>90.000</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>45.000</u>	<u>90.000</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>470.984</u>	<u>274.740</u>
	<u>470.984</u>	<u>274.740</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
		er materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>4.493.759</u>	<u>216.077</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>4.493.759</u>	<u>216.077</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	262.136	12.604
Årets afskrivninger	<u>449.376</u>	<u>21.608</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>711.512</u>	<u>34.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.782.247</u>	<u>181.865</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Grundkapital	Uddelingsrammen	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	300.000	698.334	998.334
Udmøntede uddelinger i regnskabsåret	0	-1.990.961	-1.990.961
Årets resultat	0	1.353.872	1.353.872
Egenkapital 31. december 2015	300.000	61.245	361.245

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	2.272.104	2.039.558	237.290	1.060.951
Anden gæld	0	1.850.729	215.280	788.175
	2.272.104	3.890.287	452.570	1.849.126