

Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Domkirkestræde 10, 4000 Roskilde
CVR-nr. 35 39 44 86

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 20.08.20

Poul Arendorf Bache
Dirigent



| | |
|--|---------|
| Fondsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 13 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 - 16 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 - 24 |

Fonden

Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke
Domkirkestræde 10
4000 Roskilde
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 35 39 44 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

David Høyer

Bestyrelse

Poul Arendorf Bache
Jesper Kejlhof
Per Kristian Madsen
Henrik Kolind
Frank Jørgen Asschenfeldt Birkebæk

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Roskilde, den 20. august 2020

Direktionen

David Høyer

Bestyrelsen

Poul Arendorf Bache
Formand

Jesper Kejlhof

Per Kristian Madsen

Henrik Kolind

Frank Jørgen Asschenfeldt
Birkebæk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Haslev, den 20. august 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Melgaard Clausen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9152

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29447

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål:

Fonden har til formål at formidle den kulturarv, som eksisterer i og omkring Roskilde Domkirke, herunder at afholde udgifter og oppebære indtægter med det formål at sikre og udvikle opfyldelsen af fondens formål.

Formidling:

I 2019 faldt antallet af gæster til Domkirken med 5,4%, og det samlede besøgstal var 159.374.

I november 2019 traf bestyrelsen beslutning om at igangsætte en forbedring af modtagelsesfaciliteterne i Domkirken, herunder udarbejdelse af en ny guidebog.

Bestyrelsen: Jesper Kejlhof indtrådte i foråret 2019 i Formidlingsfondens bestyrelse.

Uddelinger:

Det blev ikke foretaget nogen uddelinger i 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 1.071.131 mod DKK 1.057.077 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.473.482.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Fondens uddelingspolitik

Det er fondens uddelingspolitik at overskud efter rimelig konsolidering anvendes til at yde økonomisk støtte til projekter der har til formål at formidle kulturarven Roskilde Domkirke.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

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

Denne anbefaling følges ikke, idet alle poster i bestyrelsen udpeges af andre end bestyrelsen.

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 bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges ikke, idet alle poster i bestyrelsen udpeges af andre end bestyrelsen.

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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges ikke, da alle medlemmer kan udpeges fra en bestyrelse, hvor der ikke er fastsat aldersgrænse.

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.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 5 medlemmer.

Poul Arendorf Bache,

Stilling: Formand

Udpeget af: Slots og Kulturstyrelsen

Indtrådt i bestyrelsen: 1. november 2017

Genudpegning: 2019

Genudpegning næste gang: 2021

Ledelseshverv: Fhv. direktør Kulturstyrelsen

Fødselsår: 1947

Køn: Mand

Særlige kompetencer: Erfaring med myndighedsarbejde på kulturarvsområde såvel som fonds- og bestyrelsesarbejde

Er medlemmet uafhængigt: Ja

Jesper Kejlhof,

Stilling: Næstformand

Udpeget af: Fonden for formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Indtrådt i bestyrelsen: marts 2019

Genudpegning:

Genudpegning næste gang: 2021

Ledelseshverv: Medlem af Roskilde Domsogns Menighedsråd

Fødselsår: 1968

Køn: mand

Særlige kompetencer: Erfaring med luthersk-evangeliske kirke

Er medlemmet uafhængigt: Ja

Per Kristian Madsen,

Stilling: Bestyrelsesmedlem (1)

Udpeget af: Nationalmuseet

Indtrådt i bestyrelsen: september 2013

Genudpegning: 2015, 2017, 2019

Genudpegning næste gang: Kan ikke genudpeges mere.

Ledelseshverv: Fhv. museumsdirektør Nationalmuseet

Fødselsår: 1954

Køn: Mand

Særlige kompetencer: Erfaring med bestyrelsesarbejde, indsigt i kulturarv, historie, kirkehistorie, arkæologi, fondsansøgning

Er medlemmet uafhængigt: Ja.

Henrik Kolind,
Stilling: Bestyrelsesmedlem (2)
Udpeget af: Roskilde Kommune
Indtrådt i bestyrelsen: september 2013
Genudpegning: 2014, 2016, 2018
Genudpegning næste gang: Der er givet dispensation fra Erhvervsstyrelsen for genudpegning i yderligere to år fra 2020.
Ledelseserhverv: Kommunaldirektør Roskilde Kommune
Fødselsår: 1963
Køn: Mand
Særlige kompetencer: Erfaring med bestyrelsesarbejde, indsigt i kommunale forhold, indsigt i lokalplan, byggeri, byplanlægning
Er medlemmet uafhængigt: Ja

Frank Jørgen Asschenfeldt Birkebæk,
Stilling: Bestyrelsesmedlem (3)
Udpeget af: Slots og Kulturstyrelsen
Indtrådt i bestyrelsen: september 2013
Genudpegning: 2014, 2016, 2018
Genudpegning næste gang: Der kan ikke genudpeges igen. Udtræder 2020.
Ledelseserhverv: Fhv. museumsdirektør Museumskoncernen ROMU
Fødselsår: 1945
Køn: Mand
Særlige kompetencer: Erfaring med bestyrelsesarbejde, indsigt i kulturarv, formidling, historie, kirkehistorie, arkæologi, fondsansøgning
Er medlemmet uafhængigt: Ja.

Resultatopgørelse

| Note | | 2019 DKK | 2018 DKK |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.429.912 | 2.424.293 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.300.084 | -1.178.477 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 1.129.828 | 1.245.816 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -57.654 | -57.654 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.072.174 | 1.188.162 |
| | Finansielle indtægter | 328.578 | 66.103 |
| | Finansielle omkostninger | -18.387 | -197.188 |
| | Resultat før skat | 1.382.365 | 1.057.077 |
| | Skat af årets resultat | -311.234 | 0 |
| | Årets resultat | 1.071.131 | 1.057.077 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|------------------------------|------------------|------------------|
| | Overført til uddelingsrammen | 0 | 1.000.100 |
| | Overført resultat | 1.071.131 | 56.977 |
| | I alt | 1.071.131 | 1.057.077 |

AKTIVER

| | 31.12.19 DKK | 31.12.18 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 137.611 | 195.265 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 137.611 | 195.265 |
| Anlægsaktiver i alt | 137.611 | 195.265 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 84.600 | 116.400 |
| Varebeholdninger i alt | 84.600 | 116.400 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 72.151 | 56.636 |
| Tilgodehavende fondsskat | 0 | 22.531 |
| Andre tilgodehavender | 94.526 | 43.923 |
| Periodeafgrænsningsposter | 49.263 | 30.474 |
| Tilgodehavender i alt | 215.940 | 153.564 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.310.288 | 2.001.664 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 4.310.288 | 2.001.664 |
| Likvide beholdninger | 1.875.644 | 2.736.919 |
| Omsætningsaktiver i alt | 6.486.472 | 5.008.547 |
| Aktiver i alt | 6.624.083 | 5.203.812 |

| PASSIVER | | 31.12.19 | 31.12.18 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Fondskapital | 300.000 | 300.000 |
| | Overført resultat | 1.244.582 | 173.451 |
| | Uddelingsramme | 3.928.900 | 3.928.900 |
| | Egenkapital i alt | 5.473.482 | 4.402.351 |
| 2 | Anden gæld | 46.668 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 46.668 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 57.623 | 56.686 |
| | Fondsskat | 304.366 | 0 |
| | Anden gæld | 741.944 | 744.775 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.103.933 | 801.461 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.150.601 | 801.461 |
| | Passiver i alt | 6.624.083 | 5.203.812 |
| 3 | Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Fondskapital | Overført resultat | Uddelingsramme |
|--|--------------|-------------------|----------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19 | | | |
| Saldo pr. 01.01.19 | 300.000 | 173.451 | 3.928.900 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.071.131 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.19 | 300.000 | 1.244.582 | 3.928.900 |

| | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.133.506 | 1.026.961 |
| Pensioner | 150.993 | 140.644 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.585 | 10.872 |

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| I alt | 1.300.084 | 1.178.477 |
|-------|-----------|-----------|

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 1 |
|--|---|---|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Gager til direktion | 538.048 | 524.791 |
| Pension til direktion | 90.758 | 88.346 |

| | | |
|------------------------|---------|---------|
| Vederlag til direktion | 628.806 | 613.137 |
|------------------------|---------|---------|

| | | |
|-------------------------|---|---|
| Vederlag til bestyrelse | 0 | 0 |
|-------------------------|---|---|

| | | |
|-------------------------|---|---|
| Vederlag til bestyrelse | 0 | 0 |
|-------------------------|---|---|

| | | |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 628.806 | 613.137 |
|--------------------------------------|---------|---------|

2. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.19 |
|-------------|------------------------|------------------------|
|-------------|------------------------|------------------------|

| | | |
|------------|---|--------|
| Anden gæld | 0 | 46.668 |
|------------|---|--------|

| | | |
|-------|---|--------|
| I alt | 0 | 46.668 |
|-------|---|--------|

3. Eventualforpligtelser

Hvis skattemæssige hensættelser til senere udlodning, t.DKK 3.929, ikke udlignes ved fremtidige udlodninger, vil fonden skulle betale en skat på t.DKK 950.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter årets reguleringer af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, herunder nedskrivninger på lagerbeholdninger af færdigvarer og varer under fremstilling i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.