

Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.05.22

Morten Langager
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

Morten Thomsen Højsgaard

Bestyrelse

Morten Langager, formand
Thomas Ravn-Pedersen, næstformand
Michael Steen Andersen, medlem
Henrik Kolind, medlem
Jette Baagøe, medlem

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Roskilde, den 5. maj 2022

Direktionen

Morten Thomsen Højsgaard

Bestyrelsen

Morten Langager
Formand

Thomas Ravn-Pedersen

Michael Steen Andersen

Henrik Kolind

Jette Baagøe

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 01.01.21 - 31.12.21, 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. 31.12.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

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 regnskabsbrugere 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 5. maj 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29447

Væsentligste aktiviteter

Formidlingsfonden 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.

Antallet af gæster til Domkirken som turistattraktion og kulturhistorisk besøgssted var i 2021 på 72.320, mens antallet året før var 74.119. I 2019 før pandemien var der knap 160.000 gæster på et år. Situationen med covid-19 og restriktioner i samfundet prægede således 2021 i ganske betydeligt omfang.

Statens hjælpepakker medvirkede sammen med en markant besparelse af udgifterne til direktionen til, at formidlingsfonden kunne komme igennem året på en forsvarlig måde. Dertil kom en fornuftig udvikling i fondens kapital.

Formidlingsfonden udloddede i 2021 kr. 1.166.700 af tidligere hensatte midler til brug for arbejdet med at udvikle et besøgscenter for verdensarv i nærheden af Roskilde Domkirke. Der kom i løbet af året ny fremdrift i dette arbejde.

Formidlingsfonden fik i 2021 ny bestyrelsesformand, Morten Langager, samt flere nye medlemmer.

Fonden antog i 2021 endvidere ROMU og museets direktør, Morten Thomsen Højsgaard, til varetagelse af ledelsen af fondens sekretariat og aktiviteter, herunder arbejdet med at finde nyt koncept og placering for besøgscenter i samspil med den tilhørende anlægsfond.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 572.294 mod DKK -265.891 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.538.186.

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 principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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 2.1.2

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

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 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.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

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.

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 medlemmerne udpeges af andre institutioner, hvis valg respekteres.

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 3.1.1

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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges ikke , da ingen bestyrelsesmedlemmer modtager honorar for deres virke , ligesom direktøren heller ikke modtager personligt vederlag.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

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.

Morten Langager

Stilling: Formand

Udpeget af: Slots- og Kulturstyrelsen.

Indtrådt i bestyrelsen: 17. juni 2021

Genudpegning næste gang: 2023

Ledelseserhverv: Direktør i Dansk Erhverv

Fødselsår: 1971

Køn: Mand

Særlige kompetencer: Ledelse, strategi, kommunikation, erhvervsforhold, politisk interessevaretagelse.

Er medlemmet uafhængigt: Ja

Thomas Ravn-Pedersen

Stilling: Næstformand

Udpeget af: Menighedsrådet, Roskilde Domsogn.

Indtrådt i bestyrelsen: 1. januar 2021

Ledelseserhverv: Direktør og chefredaktør for Verdens Bedste Nyheder

Fødselsår: 1962

Køn: Mand

Særlige kompetencer: Formidling, fundraising, ledelse og udvikling af civilsamfund.

Er medlemmet uafhængigt: Ja

Michael Steen Andersen

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Udpeget af: Nationalmuseet.

Indtrådt i bestyrelsen: 1. juli 2021

Genudpegning: 2023

Ledelseserhverv: Forskningschef, Nationalmuseet

Fødselsår: 1956

Køn: Mand

Særlige kompetencer: Roskilde kulturhistorie, museumsvirksomhed, danske kirkers bevaringsforhold, samlinger, forskning

Er medlemmet uafhængigt: Ja.

Henrik Kolind

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Udpeget af: Roskilde Kommune

Indtrådt i bestyrelsen: 1. 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.

Jette Baagøe

Stilling : Bestyrelsesmedlem

Udpeget af : Slots - og Kulturstyrelsen

Indtrådt i bestyrelsen : 1. september 2020.

Genudpegning: 2022

Ledelseserhverv : Fhv. direktør for Jagt - og Skovbrugsmuseet i Hørsholm.

Fødselsår: 1946

Køn : Kvinde

Særlige kompetencer : Museumsledelse, projektudvikling, UNESCO verdensarv.

Er medlemmet uafhængigt : Ja

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Resultatopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 991.826 | 775.503 |
| 2 Personaleomkostninger | -730.452 | -1.261.343 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 261.374 | -485.840 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -57.654 | -57.654 |
| Resultat af primær drift | 203.720 | -543.494 |
| Finansielle indtægter | 443.384 | 240.570 |
| Finansielle omkostninger | -21.110 | -25.051 |
| Resultat før skat | 625.994 | -327.975 |
| Skat af årets resultat | -53.700 | 62.084 |
| Årets resultat | 572.294 | -265.891 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| Overført til uddelingsrammen | 382.400 | 0 |
| Overført resultat | 189.894 | -265.891 |
| I alt | 572.294 | -265.891 |

AKTIVER

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.303 | 79.957 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 22.303 | 79.957 |
| Anlægsaktiver i alt | 22.303 | 79.957 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 74.540 | 91.970 |
| Varebeholdninger i alt | 74.540 | 91.970 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.000 | 23.555 |
| Udskudt skatteaktiv | 8.384 | 62.084 |
| Tilgodehavende fondsskat | 4.763 | 18.465 |
| Andre tilgodehavender | 197.641 | 153.499 |
| Tilgodehavender i alt | 218.788 | 257.603 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.430.729 | 4.512.598 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 3.430.729 | 4.512.598 |
| Likvide beholdninger | 1.820.860 | 1.271.142 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.544.917 | 6.133.313 |
| Aktiver i alt | 5.567.220 | 6.213.270 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Fondskapital | 300.000 | 300.000 |
| | Overført resultat | 1.168.586 | 978.692 |
| | Uddelingsramme | 3.069.600 | 3.853.900 |
| | Egenkapital i alt | 4.538.186 | 5.132.592 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 257.011 | 176.617 |
| | Anden gæld | 772.023 | 904.061 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.029.034 | 1.080.678 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.029.034 | 1.080.678 |
| | Passiver i alt | 5.567.220 | 6.213.270 |

³ Oplysninger om dagsværdi

⁴ Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Fondskapital | Overført resultat | Uddelingsramme |
|--|--------------|-------------------|----------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 300.000 | 978.692 | 3.853.900 |
| Årets uddelinger | 0 | 0 | -1.166.700 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 189.894 | 382.400 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 300.000 | 1.168.586 | 3.069.600 |

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Offentlige tilskud | Andre driftsindtægter | 1.135.673 | 1.406.699 |

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger/løn-kompensation/andre ordninger.

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|-----------|
| Lønninger | 626.343 | 1.081.010 |
| Pensioner | 92.046 | 170.021 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.750 | 10.312 |
| Andre personaleomkostninger | 2.313 | 0 |
| I alt | 730.452 | 1.261.343 |

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

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| Direktionen | 175.385 | 672.194 |
| Vederlag til direktionen i alt | 175.385 | 672.194 |
| Bestyrelsen | 0 | 0 |
| Vederlag til bestyrelsen i alt | 0 | 0 |
| I alt | 175.385 | 672.194 |

3. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|--|-----------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 3.430.729 | 3.430.729 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 400.212 | 400.212 |

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Hvis den skattemæssige hensættelse til senere uddeling t.DKK 3.070 ikke udlignes ved fremtidige uddelinger vil fonden skulle betale en skat på t.DKK 800.

5. 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 og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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