

# Fonden Geopark Odsherred

Holtets Plads 1  
4500 Nykøbing Sj

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

**31/05/2016**

---

**Michael Kristiansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Fonden Geopark Odsherred  
Holtets Plads 1  
4500 Nykøbing Sj

Telefonnummer: 59910888

e-mailadresse: hjo@odsherred.com

CVR-nr: 36986719

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 18, st th  
4000 Roskilde  
DK Danmark

CVR-nr: 20222670

P-enhed: 1020653635

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for den erhvervsdrivende fond Fonden Geopark Odsherred

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens Model B, jf. afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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.

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

Nykøbing Sj., den 31/05/2016

## Direktion

Hans-Jørgen Olsen  
Direktør

## Bestyrelse

Michael Kristiansen  
Formand

Thomas Strecker Lerbak Adelskov  
Næstformand

Charlotte Krogh

Henrik Vejre

Anna Porse

Per Kristian Madsen

Jørgen Stoltz

Morten Egeskov

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Geopark Odsherred

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Geopark Odsherred 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 fejl information, 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 fejl information.

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 fejl information i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens 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 fondens 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Roskilde, 31/05/2016

Per Lund  
Statsautoriseret revisor  
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR: 20222670

# Ledelsesberetning

Fonden Geopark Odsherred er stiftet i 2015. Processen omkring godkendelse, registrering samt oprettelse af bankkonti m.m. har været langstrakt, hvilket også præger årsregnskabet for 2015.

Regnskabsresultatet viser et overskud på kr. 109.093, hvilket er tilfredsstillende, men også udtryk for en ambition om at sikre fonden et stabilt udgangspunkt for den videre drift.

## Opnåede resultater

I løbet af 2015 har fonden bl.a. opnået følgende resultater:

- Der er formuleret en strategi for de kommende 4 – års arbejde
- Geopark Odsherred er i slutningen af 2015 godkendt som UNESCO Global Geopark
- Der er taget initiativer med henblik på af konkretisere geoparken, bl.a. i form af 2 ”flagskibsprojekter”; nemlig 1) Formidling af Lammefjorden og 2) Solvognens fundsted. Til begge projekter søges eksternt finansiering og til førstnævnte projekt er der kommet tilsagn om i alt 1,1 mill. kr.
- Der er indgået 16 partnerskabsaftaler med virksomheder, organisationer m.m.
- Der er gennemført ca. 75 formidlingsaktiviteter i løbet af perioden april - oktober 2015
- Der er udgivet et bogværk om Geopark Odsherred. Ved årsskiftet er der solgt knapt 3.000 eksemplarer. Ved salg af et 3. oplag i 2016 forventes dette at bidrage med en nettoindkomst på ca. kr. 100.000.

Der er truffet beslutning om fonden – med virkning fra 2016 – overtager ansvaret for den årlige Geoparkfestival.

## God fondsledelse

Fonden Geopark Odsherred følger ”Anbefalinger for god fondsledelse”, hvilket er afspejlet i såvel fondens vedtægter som forretningsorden. Begge dokumenter findes på [www.geoparkodsherred.dk](http://www.geoparkodsherred.dk) under punktet ”Om Geopark Odsherred”. Samme sted ses bestyrelsens sammensætning.

Nedenfor er en kort gennemgang af fondens stilling i forhold til udvalgte anbefalinger:

### 1. Åbenhed og kommunikation.

Det fremgår af forretningsordenen, at det som udgangspunkt er formanden der udtaler sig om fondens forhold. Formand og direktør drøfter i forbindelse med hvert bestyrelsesmøde hvilke forhold/beslutninger, der skal offentliggøres.

### 2. Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 8 medlemmer. 2 medlemmer er udpeget af stifteren, Odsherred kommune. Øvrige medlemmer er udpeget med henblik på at sikre bestyrelsens brede kompetencer i forhold til fondens formål. Medlemmerne udpeges for en 4 – årig periode. Anbefalingerne følges. Nedenfor er nærmere redegjort for del – anbefalingerne, herunder de få steder hvor anbefalingerne fraviges.

**Bestyrelsens opgaver og ansvar.** Fonden følger anbefalingerne og har ved sin stiftelse fastlagt en strategi for perioden frem til 2020. Strategien er evalueret ved udgangen af 2015. Dog bemærkes, at der endnu ikke er fastlagt en skriftlig uddelingspolitik. Denne fastlægges i 3. kvartal 2016.

**Formanden og næstformanden for bestyrelsen.** Fonden følger anbefalingerne som fastlagt i forretningsordenen.

**Bestyrelsens sammensætning og organisering.** Det fremgår af såvel vedtægten samt fondens hjemmeside at fonden lever op til anbefalingerne.

**Uafhængighed.** Af vedtægten fremgår det at stifteren, Odsherred Byråd, har 2 medlemmer af bestyrelsens 8 pladser. Øvrige medlemmer vurderes at være uafhængige og er udelukkende valgt af hensyn til at sikre bestyrelsen brede kompetencer. Der er lagt særlig vægt på at sikre bestyrelse kompetencer indenfor emnerne: Landskabsforståelse, kulturhistorie, kunst, formidling/kommunikation og projektfaglighed. Bestyrelsen er sammensat således (i parentes angives medlemmets primære kompetence):

Michael Kristiansen (53 år)	Direktør, mk+partners (strategisk kommunikation)
Thomas Adelskov (51 år)	Borgmester, Odsherred kommune
Morten Egeskov (41 år)	Byrådsmedlem, Odsherred kommune
Anna Porse (44 år)	Direktør, Manto a/s (projekter/forretningsudvikling)
Henrik Vejre (54 år)	Professor, Københavns Universitet (Landskabsforvaltning)
Per Kristian Madsen (63 år)	Direktør, Nationalmuseet (kulturhistorie)
Charlotte Krogh (52 år)	Kunstner, form. For ”Huset i Asnæs”(kunstforståelse)
Jørgen Stoltz (65 år)	Direktør, Silva Danica – (naturvejledning/formidling)

**Udpegningsperiode.** Det er besluttet, at udpegningsperioden er på 4 år. Alle medlemmer er indtrådt 10. april 2015. Der er ikke fastsat en øvre aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmerne.

**Evaluerings af arbejdet.** Anbefalingerne følges . Direktionen fremlægger ved årets udgang for bestyrelsen en statusrapport for fondens arbejde i det forgangne år.

**3. Ledelsens vederlag.** Anbefalingerne følges . Det er besluttet at honorere fondens formand med et årligt honorar på kr. 60.000 og dette fremgår eksplicit af årsregnskabet. Øvrige medlemmer honoreres ikke. Direktøren aflønnes med kr. 230.000, svarende til ca. 1/3 fuldtidsstilling.

### Uddelingspolitik

Fondens vedtægter definerer klart fondens formål og uddelinger skal ske i forhold til dette.

Der er ikke foretaget uddelinger i 2015(stiftelsesår). Det er aftalt, at der i 3. kvartal 2016 fastsættes en uddelingspolitik, idet det er fondens hensigt primært at støtte eller selv initiere større almennyttige projekter, der understøtter Geopark Odsherred. Fonden er særligt opmærksom på at understøtte følgende initiativer indenfor de kommende 4 år, idet disse alle ligger indenfor fondens formål:

- Uddannelse af Geo-guider
- Formidling af landskabet og kulturhistorien ved fundstedet for Solvognen (Trundholm mose)
- Aktiviteter i forbindelse med den årlige Geopark-festival
- Etablering af formidlingsfaciliteter for Geopark Odsherred



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Fonden Geopark Odsherred for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med de særlige tilpasninger som følger af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilskud indregnes i regnskabsåret hvortil kommunen bevillingsmæssigt har tildelt tilskuddet.

### Andre driftsindtægter- og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Projekter

Resultatet af projekt-aktiviteten indregnes i takt med, at de enkelte projekter afsluttes samt hvis en avance/tab kan opgøres pålideligt og med høj grad af sikkerhed, sker indregning ved regnskabsåret ud fra en periodisering af avance/tab, under henholdsvis nettoomsætning og omkostninger.

Vurdering foretages hvert regnskabsår for hvert enkelt projekt.

### Leasing

Leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede leasingforpligtelse er 0.

### Udskudt og aktuel skat

Fonden Geopark Odsherred kan som fond henlægge overskud til senere brug inden for fondens formål og hermed udskyde en eventuel skatteforpligtelse.

Der er i årets resultat ikke indregnet skat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 år
Biler	5 år
Inventar	3 år
Edb	3 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab på baggrund af individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Igangværende projekter**

Igangværende projekter optages til pålydende værdi på balancedagen. Indtægter og udgifter, herunder interne lønudgifter tilhørende projekter optages løbende i balancen.

Resultater ved projekter vurderes individuelt ved regnskabsafslæggelsen. Såfremt avance/tab på projektet kan opgøres pålideligt og med høj grad af sikkerhed, foretages en periodisering af projektets resultat og indregningen foretages i resultatopgørelsen under nettoomsætningen "Projekter".

Ved afslutning af projekter opgøres altid avance/tab, der indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis nettoomsætningen og omkostninger i det respektive regnskabsår.

### **Feriepengeforpligtelse**

Feriepengeforpligtelsen er beregnet som den faktiske forpligtelse, der påhviler fonden, og er optaget i balancen under "anden gæld". Årets ændring indgår i resultatopgørelsen under personaleomkostninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er en ubetydelig risiko for værdiændringer.

Likvide beholdninger i fremmed valuta er optaget til kursværdien på statustidspunktet.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Nettoomsætning .....	1	2.158.708
Andre driftsindtægter .....		1.303
Eksterne omkostninger .....	2	-777.813
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.382.198</b>
Personaleomkostninger .....	3	-1.271.545
Andre driftsomkostninger .....		-1
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>110.652</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.559
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>109.093</b>
Skat af årets resultat .....		0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>109.093</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		109.093
<b>I alt .....</b>		<b>109.093</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		47.374
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>47.374</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		981.088
Andre tilgodehavender .....		189.302
Periodeafgrænsningsposter .....		20.725
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.191.115</b>
Likvide beholdninger .....		585.672
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.824.161</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.824.161</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000
Overført resultat .....		109.093
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>409.093</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		208.885
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	5	435.905
Periodeafgrænsningsposter .....		770.278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.415.068</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.415.068</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.824.161</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Omsætning	416.767
Omsætning projekter	208.941
Bidrag fra kommunen	1.533.000
	<b>2.158.708</b>

## 2. Eksterne omkostninger

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Salgsudgifter	303.233
Projekter	120.735
Administrationsomkostninger	335.845
Lokaleomkostninger	18.000
	<b>777.813</b>

## 3. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	802.859
Pensionsbidrag	154.419
Andre omkostninger til social sikring	12.795
Honorar mv.	290.000
Andre personaleomkostninger	11.472
	<b>1.271.545</b>

Lønnen har i 2015 været afholdt af Odsherred Kommune. Fra 2016 udbetales lønnen af Fonden Geopark Odsherred.

### Vederlag til ledelsen

VisitOdsherred, for aflønning af direktør Hans-Jørgen Olsen	230.000
---	---------

### Vederlag til bestyrelsen

Michael Kristiansen, formand	60.000
------------------------------	--------

<b>I alt</b>	<b>290.000</b>
--------------	----------------

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Registreret-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	300.000	0	300.000
Årets resultat	0	109.093	109.093
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>109.093</b>	<b>409.093</b>

#### 5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Feriepengeforpligtelser, afsat	185.968
Skyldig moms	249.937
Skyldig selskabsskat	0
	<b>435.905</b>

Der påhviler fonden ingen aktuel skat, som følge af at der er foretaget skattemæssige henlæggelser. Hvis de skattemæssige henlæggelser til senere uddeling ikke udlignes ved fremtidige uddelinger, vil fonden skulle betale en skat på 25.637 kr.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen eventualposter.

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Fonden Geopark Odsherred har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.