

Fonden Geopark Odsherred

Holtets Plads 1, 4500 Nykøbing Sj.
CVR-nr. 36 98 67 19

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.06.23

Michael Kristiansen
Dirigent



Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 17
Resultatopgørelse	18
Balance	19 - 20
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22 - 31

Fonden

Fonden Geopark Odsherred
Holtets Plads 1
4500 Nykøbing Sj.
Telefon: 59 91 08 88
Hjemsted: Odsherred
CVR-nr.: 36 98 67 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Egeskov

Bestyrelse

Michael Kristiansen
Henrik Vejre
Britta Tøndborg
Hans-Jørgen Olsen
Dorte Lilly Kiilerich
Annemette Moesgaard
Birgitte Klausen
Karina Vincentz Andersen
Thomas Strecker Lerbak Adelskov

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Fonden Geopark Odsherred.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Nykøbing Sj., den 19. juni 2023

Direktionen

Morten Egeskov

Bestyrelsen

Michael Kristiansen
Formand

Henrik Vejre

Britta Tøndborg

Hans-Jørgen Olsen

Dorte Lilly Kiilerich

Annemette Moesgaard

Birgitte Klausen

Karina Vincentz Andersen

Thomas Strecker Lerbak
Adelskov

Til bestyrelsen i Fonden Geopark Odsherred

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Geopark Odsherred for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 revisorers 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.

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.

Søborg, den 19. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Robert Molin

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10848

Væsentligste aktiviteter

Fondens erhvervsmæssige aktiviteter består af udlejning af feriehus, formidlingsaktiviteter, salg af relevante publikationer, marketingydelser samt diverse udviklingsprojekter i henhold til fondens vedtægter og formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 461.068 mod DKK 474.384 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.309.606.

Under corona-epidemien var der usædvanligt mange gæster i Odsherred, hvilket havde stor betydning for både fondens turisme- og oplevelsesarbejde og feriehusudlejning. 2022 var det første "normale" år siden 2019, og der var derfor – helt som forventet – en væsentlig nedgang i udlejningen af feriehus. Bruttoomsætningen fra udlejningen blev 15% lavere end i 2021, mod en budgetteret nedgang på 20%. Når det er lykkedes at fastholde en høj omsætning, på trods af et væsentligt fald i antallet af gæster, skyldes det ikke mindst, at det er lykkedes at øge omsætningen pr. hus markant. Omsætningen pr. hus var således 26,5% højere end i 2019.

I januar 2022 begyndte en ny byrådsperiode i Odsherred Kommune, og dermed også en ny bestyrelsesperiode i Fonden Geopark Odsherred. Forud for dette blev fondens vedtægter ændret, således at de i højere grad afspejler Anbefalinger for god Fondsledelse. Ændringerne indebar bl.a., at den tidligere 8-års-grænse for bestyrelsesmedlemmers anciennitet blev erstattet af et krav om uafhængighed.

Fondens hidtidige driftsaftale med Odsherred Kommune fra 2019 udløb med udgangen af 2022. Der er derfor i 2022 indgået en ny aftale med Odsherred Kommune. Aftalen indebærer, at en række aftaler, som hidtil har været selvstændige, er samlet i én driftsaftale, og at nye opgaver er blevet tilført. Det drejer sig om ansvaret for rekreativ skiltning og driften af Kyst & Strand i Odsherred. I modsætning til den tidligere aftale, er den nye aftale ikke tidsbegrænset, og der er aftalt en årlig prisregulering af Odsherred Kommunes betaling til fonden, hvilket er en væsentlig styrkelse af fondens økonomi på langt sigt.

Opnåede resultater:

I løbet af 2022 har fonden bl.a. opnået følgende resultater:

- Feriehusudlejningen er i 2022 stabiliseret på et tilfredsstillende normal-niveau, hvor Feriepartners position som markedsleder i Odsherred er fastholdt.
- Geopark Odsherred er blevet evalueret af UNESCO. Den endelige evaluering foreligger endnu ikke, men det er klart forventningen, at UNESCO-ankendelsen gives for en ny 4-årig periode.
- Tour de France startede i 2022 i Danmark, og 2. etape kørte gennem Odsherred, på en rute, der var stort set identisk med Bjerg Grand Prix-ruten. Forberedelserne hertil har fyldt meget i 2022, og resultatet var meget tilfredsstillende, med verdensomspændende, positiv opmærksomhed omkring Geopark Odsherred.
- I VisitOdsherred blev der indført et nyt koncept for Kunstdage. Ændringen har medført en markant stigning i antallet af deltagende kunstnere, og dermed også en væsentligt styrket økonomi til markedsføring m.v.
- Som et nyt tiltag arrangerede fonden "Opera i det fri" med Det Kongelige Teater i Anneberg Kulturpark. Arrangementet blev afviklet på bedste vis, og tiltræk ca. 2.500 gæster.
- Årligt tilbagevendende begivenheder som Geopark Festival, Grand Cru, Geopark Bjerg Grand Prix og Honky Tonk er gennemført som planlagt.

Efterfølgende begivenheder

Fonden har i første halvår 2023 indgået en aftale med Odsherred Kommune om gennemførelse af en særlig fødevarerindsats i perioden 2023-2026. Aftalen indebærer en øget omsætning for fonden på 0,5 mio. kr. årligt.

Fondens uddelingspolitik

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt formål – med fokus på bevaringen og formidlingen af Odsherred landskab og geologi.

Størrelsen af de årlige uddelinger sker under hensyntagen til fondens samlede økonomi. Uddelingernes størrelse fastsættes således på baggrund af årsresultatet for det foregående regnskabsår og under hensyn til fondens samlede økonomi og konsolidering.

Fonden foretager uddelinger 1 gang årligt for så vidt fonden råder over frie midler.

Fonden foretager sine uddelinger i 2 puljer:

Almennyttige projekter indenfor fondens formål. Disse projekter kan være initieret af Fonden selv eller af eksterne aktører. Der lægges vægt på, at disse projekter sker i et samarbejde mellem flere aktører. Projekter, der samtidig understøtter en bæredygtig turismeudvikling i Odsherred, vil også kunne støttes.

Støtte til eksterne aktørers konkrete initiativer i henhold til fondens formål. Der lægges særlig

vægt på initiativer, der:

- øger offentlighedens kendskab til Odsherred landskab, herunder landskabets betydning for kulturhistorien, kunsten og råvarerne
- medvirker til skabelse af fællesskab og identitet omkring Geopark Odsherred
- understøtter udvikling af bæredygtig turisme i Odsherred med tilknytning/forbindelse til landskabet, kulturhistorien, kunsten eller egnens råvarer/fødevarer, jævnfør fondens formål.

Fonden tilstræber at kunne foretage uddelinger indenfor begge puljer

Støtte kan ydes til såvel organisationer og foreninger som enkeltpersoner eller virksomheder.

Ved tildeling af støtte lægger fonden generelt vægt på, at uddelingen kan medvirke til udvikling af nye initiativer, som kan gavne udviklingen i hele Odsherred eller i et lokalsamfund.

Der er foretaget uddelinger i løbet af 2022 for t.DKK 60.

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.

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.

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 ikke.

Der redegøres ikke for øvrige ledelseshverv samt ejerandele m.v. i dattervirksomheder, da dette ikke anses for relevant i forhold til Fonden Geopark Odsherreds størrelse og opgaver,

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.

Medlemmer udpeges for en 4-årig periode sammenfaldende med den kommunale valgperiode. Dette er fastlagt i fondens vedtægter (punkt 7.2). Det vurderes at det er nødvendigt med en stor kontinuitet, i forhold til UNESCO's krav om reevaluering hvert 4. år. Det er desuden vigtigt at udpegningsperioden følger den kommunale valgperiode, da 2 medlemmer udpeges af Odsherreds byråd.

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.

Det er bestyrelsens vurdering, at de forskellige kompetencer, som er nødvendige for at drive Geopark Odsherred, ikke er aldersbetingede, men må bero på en individuel vurdering af det enkelte medlem. Bestyrelsen er ved udpegninger, opmærksom på at opnå en god aldersspredning.

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.

Vurderingen sker løbende, og der afholdes årlige samtaler herom mellem formanden og direktøren.

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.

Der udbetales fast vederlag til bestyrelsesmedlemmer, dog undtaget de medlemmer, der er udpeget af Odsherred Kommune. I direktørens løn indgår en mindre bonus, som er afhængig af regnskabsresultatet for Feriepartner.

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 9 medlemmer.

Michael Kristiansen

Alder og køn: 60 år, mand

Stilling: Direktør, Kristiansen+Partners

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2015. Medlemmet er genvalgt i 2019 og 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer: Strategisk kommunikation

Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Henrik Vejre

Alder og køn: 61 år, mand

Stilling: Professor, Københavns Universitet

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2015. Medlemmet er genvalgt i 2019 og 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer: Landskabsforvaltning

Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Britta Tøndborg

Alder og køn: 54 år, kvinde

Stilling: Chef for Forskning og Kunst på Museum Vestsjælland

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2020. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer: Forskning og kunst

Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Hans-Jørgen Olsen

Alder og køn: 68 år, mand

Stilling:

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2020. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer: Tidligere direktør for Geopark Odsherred og VisitOdsherred

Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Dorte Lilly Kiilerich
Alder og køn: 60 år, kvinde
Stilling: Direktør, Living Concepts
Dato for indtræden i bestyrelsen: 2020. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.
Særlige kompetencer: Tidligere direktør i VisitDenmark.
Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Annemette Moesgaard
Alder og køn: 56 år, kvinde
Stilling: Direktør, MOESGAARD Consult
Dato for indtræden i bestyrelsen: 2020. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.
Særlige kompetencer: Strategisk rådgiver.
Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Birgitte Klausen
Alder og køn: 57 år, kvinde
Stilling: Direktør for Anneberg Kulturpark
Dato for indtræden i bestyrelsen: 2020. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber 2025.
Særlige kompetencer: Udvikling af turismeprodukter
Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Karina Vincentz Andersen
Alder og køn: 49 år, kvinde
Stilling: Borgmester, Odsherred Kommune
Dato for indtræden i bestyrelsen: 2022. Den nuværende valgperiode udløber 2025.
Særlige kompetencer:
Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Ja
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Thomas Strecker Lerbak Adelskov

Alder og køn: 58 år, mand.

Stilling: Byrådsmedlem, Odsherred Kommune

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2022. Den nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv: Ikke oplyst, jf. anbefaling 2.3.4

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Ja

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

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

Ingen bestyrelsesmedlemmer ejer kapitalandele, optioner, warrants og/eller lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder.

Note	2022 DKK	2021 DKK
Nettoomsætning	21.558.371	22.035.910
Andre driftsindtægter	499.045	2.699
Direkte omkostninger	-9.143.301	-9.718.985
Andre eksterne omkostninger	-2.618.306	-2.010.715
Bruttofortjeneste	10.295.809	10.308.909
1 Personaleomkostninger	-9.362.858	-9.416.505
Resultat før af- og nedskrivninger	932.951	892.404
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-247.846	-206.866
Andre driftsomkostninger	0	-3.132
Resultat af primær drift	685.105	682.406
2 Finansielle indtægter	0	71.641
3 Finansielle omkostninger	-82.368	-144.529
Resultat før skat	602.737	609.518
4 Skat af årets resultat	-141.669	-135.134
Årets resultat	461.068	474.384
Forslag til resultatdisponering		
Overført til uddelingsrammen	1.409.604	926.767
Overført resultat	-948.536	-452.383
I alt	461.068	474.384

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Goodwill	1.600.100	1.733.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.600.100	1.733.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	255.893	370.439
Materielle anlægsaktiver i alt	255.893	370.439
Andre værdipapirer og kapitalandele	535.100	535.100
Andre tilgodehavender	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	545.100	545.100
Anlægsaktiver i alt	2.401.093	2.648.939
Fremstillede varer og handelsvarer	79.140	79.140
Varebeholdninger i alt	79.140	79.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.500	3.500
Tilgodehavende fondsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	2.715.696	2.359.331
Periodeafgrænsningsposter	663.846	604.387
Tilgodehavender i alt	3.385.042	2.967.218
Likvide beholdninger	1.696.573	3.402.331
Omsætningsaktiver i alt	5.160.755	6.448.689
Aktiver i alt	7.561.848	9.097.628

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	1.900.000	1.900.000
	Overført resultat	0	68.570
	Uddelingsramme	1.409.606	926.768
	Egenkapital i alt	3.309.606	2.895.338
	Hensættelser til udskudt skat	405.947	277.478
5	Andre hensatte forpligtelser	515.033	0
	Hensatte forpligtelser i alt	920.980	277.478
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	66.383
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	816.629	527.295
	Anden gæld	834.565	3.267.312
	Periodeafgrænsningsposter	1.680.068	2.063.822
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.331.262	5.924.812
	Gældsforpligtelser i alt	3.331.262	5.924.812
	Passiver i alt	7.561.848	9.097.628

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21				
Saldo pr. 01.01.21	1.900.000	0	685.185	2.585.185
Årets uddelinger	0	0	-210.553	-210.553
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	474.631	-474.631	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	46.322	0	46.322
Forslag til resultatdisponering	0	-452.383	926.767	474.384
Saldo pr. 31.12.21	1.900.000	68.570	926.768	2.895.338
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	1.900.000	68.570	926.768	2.895.338
Årets uddelinger	0	0	-60.000	-60.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	866.766	-866.766	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	13.200	0	13.200
Forslag til resultatdisponering	0	-948.536	1.409.604	461.068
Saldo pr. 31.12.22	1.900.000	0	1.409.606	3.309.606

	2022 DKK	2021 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.877.797	8.738.385
Pensioner	1.112.360	330.585
Andre omkostninger til social sikring	187.732	105.398
Andre personaleomkostninger	184.969	242.137
I alt	9.362.858	9.416.505
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	19	18
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion	1.119.206	1.012.376
Vederlag til bestyrelse	124.000	124.000
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.243.206	1.136.376
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Michael Kristiansen, formand	64.000	64.000
Karina Vincentz, næstformand	0	0
Henrik Vejre	10.000	10.000
Annemette Moesgaard	10.000	10.000
Birgitte Klausen	10.000	10.000
Britta Tøndborg	10.000	10.000
Dorte Kiilerich	10.000	10.000
Hans-Jørgen Olsen	10.000	10.000
Thomas Adelskov	0	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	124.000	124.000

Bestyrelsesmedlemmer udpeget af kommunen (Thomas Adelskov og Karina Vincentz) honoreres ikke.

	2022	2021
	DKK	DKK

2. Finansielle indtægter

Valutakursgevinster	0	71.641
---------------------	---	--------

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	50.973	72.271
Øvrige finansielle omkostninger	31.395	72.258

I alt	82.368	144.529
-------	--------	---------

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	141.669	141.764
Regulering af skat fra tidligere år	0	-6.630

I alt	141.669	135.134
-------	---------	---------

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

5. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	515.033	0
----------------------------	---------	---

6. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.22	535.100	535.100
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	0

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter aktier i EDC-holding a/s. Dagsværdien for aktierne i EDC-holding a/s fastsættes på generalforsamlingen for EDC-holding a/s for det kommende år. Aktierne kan ikke afhændes til anden side.

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Fonden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 8 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t. DKK 4, i alt t.DKK 34.

Fonden er forpligtet til at anvise en køber til et af de leasede aktiver til en pris på t.DKK 120 inkl.. moms og afgifter, som vurderes at være markedsværdi for aktivet.

8. 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Indtægter fra projekter og aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Indtægter fra formidling af udlejning indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Tilskud indregnes i regnskabsåret hvortil der bevillingsmæssigt er tildelt tilskud.

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter årets forbrug med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

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

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent
Goodwill	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 10-20%

Goodwill afskrives over 15 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta 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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

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.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til omstruktureringer m.v. og indregnes, når fonden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af fondens økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

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

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.