

Anlægsfonden Formidlingscenter Kulturarven Roskilde Domkirke

Domkirkestræde 10, 4000 Roskilde
CVR-nr. 37 58 23 36

Årsrapport for regnskabsåret 15.12.15 - 31.12.16

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 29.05.17

Johannes Due
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16 - 19

Fonden

Anlægsfonden Formidlingscenter Kulturarven Roskilde Domkirke
Domkirkestræde 10
4000 Roskilde
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 37 58 23 36
Regnskabsår: 15.12 - 31.12

Direktion

David Høyer

Bestyrelse

Johannes Thorvald Due
Mette Egedal Bruun
Frank Jørgen Asschenfeldt Birkebæk
Henrik Kolind
Per Kristian Madsen
Lauge Østergaard Brandt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15.12.15 - 31.12.16 for Anlægsfonden Formidlingscenter 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. 31.12.16 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 15.12.15 - 31.12.16.

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

Roskilde, den 22. maj 2017

Direktionen

David Høyer

Bestyrelsen

Johannes Thorvald Due
Formand

Mette Egedal Bruun

Frank Jørgen Asschenfeldt
Birkebæk

Henrik Kolind

Per Kristian Madsen

Lauge Østergaard Brandt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Anlægsfonden Formidlingscenter Kulturarven Roskilde Domkirke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsfonden Formidlingscenter Kulturarven Roskilde Domkirke for regnskabsåret 15.12.15 - 31.12.16, 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. 31.12.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 15.12.15 - 31.12.16 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 22. maj 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Melgaard Clausen
Statsaut. revisor

Dorte Grøndal Hansen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål

på alment velgørende, almentnyttigt grundlag at støtte Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke (herefter "Formidlingsfonden") ved at:

Anlægge, anskaffe, vedligeholde, udleje og udlåne bytninger m.v., som ramme for Formidlingsfondens aktiviteter.

Tilvejebringe midler, herunder fundraising, eventuelt i samarbejde med Formidlingsfonden, til støtte for fondens og Formidlingsfondens formål, samt

I form af udlodning at støtte formidling af den kulturarv, som eksisterer i og omkring Roskilde Domkirke, hvilket eksempelvis kan ske gennem støtte til andre fonde, der udøver aktiviteter indenfor dette område.

Fundraising

i 2016 fortsatte arbejdet med at finde finansiering til det kommende formidlingscenter. Flere fonde blev kontaktet, men der var ikke positive udsigter til finansiering. På den baggrund besluttede bestyrelsen at igangsætte arbejdet med udarbejdelsen af et nyt prospekt til at understøtte arbejdet med at finde finansiering.

Formidlingscenter

Bestyrelsen tog på studietur til henholdsvis Lübeck og Leicester samt York for at se, hvordan det fremtidige formidlingscenter kunne indrettes og formidlingen afvikles. I forlængelse af dette igangsattes arbejdet med at lave et prospekt for det kommende formidlingscenter.

Vederlag til bestyrelsen og direktion

I regnskabsåret 2016 har ingen medlemmer af bestyrelsen modtaget refusion for omkostninger ved udøvelse af hvervet.

Direktøren har ikke modtaget vederlag.

Bestyrelsens sammensætning

To af medlemmerne af bestyrelsen er udpeget af stifter (ROMU) en udpeges af Roskilde Kommune. De øvrige tre vælges fra Fonden til Formidling af Kulturarvens midte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 15.12.15 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 1.462.754

Balancen viser en egenkapital på DKK 1.139.016.

Fondens uddelingspolitik

Der foretages uddelinger efter fondens formålsbestemmelser.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden efterlever alle anbefalinger for god fondsledelse med undtagelse af nedenstående:

Fonden følger ikke anbefaling 2.3.2 og 2.3.3, da det er vedtægtsbestemt, hvem der kan være medlem af bestyrelsen. Alle poster udpeges af andre end bestyrelsen.

Fonden har ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen (anbefaling 2.5.4.). Bestyrelsen har valgt ikke at fastsætte en aldersgrænse, da medlemmer kan udpeges fra en bestyrelse hvor der ikke er fastsat en aldersgrænse.

Bestyrelsens sammensætning

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

Bestyrelsen består af 6 medlemmer.

Johannes Thorvald Due

Stilling: formand

Udpeget af: Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Indtrådt i bestyrelsen: april 2016

Genudpegning næste gang: 2017

Alder: 68 år

Køn: Mand

Særlige kompetencer: erfaring med fonds og bestyrelsesarbejde

Er medlemmet uafhængigt: ja

Johannes Thorvald Due

Stilling: formand

Udpeget af: Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Indtrådt i bestyrelsen: april 2016

Genudpegning næste gang: 2017

Alder: 68 år

Køn: Mand

Særlige kompetencer: erfaring med fonds og bestyrelsesarbejde

Er medlemmet uafhængigt: ja

Mette Egedal Bruun

Stilling: næstformand

Udpeget af: Fonden til formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Indtrådt i bestyrelsen: december 2017

Genudpegning: 2017

Ledelseserhverv: medlem af Roskilde Domsogns Menighedsråd

Alder: 61 år

Køn: Kvinde

Særlig kompetencer: erfaring med den luthersk-evangeliske kirke
Er medlemmet uafhængigt: ja

Per Kristian Madsen

Stilling: bestyrelsesmedlem (1)

Udpeget af: Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke

Indtrådt i bestyrelsen: april 2016

Genudpegning næste gang: 2017

Ledelseshverv: direktør Nationalmuseet

Alder: 64 år

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: april 2016

Genudpegning næste gang: 2017

Ledelseshverv: kommunaldirektør Roskilde Kommune

Alder: 53 år

Køn: mand

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

Er medlemmet uafhængigt: ja

Frank Jørgen Aschenfeldt Birkebæk

Stilling: bestyrelsesmedlem (3)

Udpeget af: ROMU

Indtrådt i bestyrelsen: april 2016

Genudpegning: 2017

Ledelseshverv: museumsdirektør Museumskoncernen ROMU

Alder: 71 år

Køn: mand

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

Er medlemmet uafhængigt: ja

Lauge Østergaard Brandt

Stilling: bestyrelsesmedlem (4)

Udpeget af: ROMU

Indtrådt i bestyrelsen: september 2016

Genudpegning: 2017

Ledelseserhverv:

Alder: 64 år

Køn: mand

Særlige kompetencer: indsigt i lokalplan, museumsbyggeri, byggeplanlægning

Er medlemmet uafhængigt: ja

Resultatopgørelse

	15.12.15	31.12.16
Note	DKK	
Bruttofortjeneste		1.462.754
Personaleomkostninger		0
Resultat før finansielle poster		1.462.754
Finansielle indtægter		0
Finansielle poster i alt		0
Resultat før skat		1.462.754
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		1.462.754
Forslag til resultatdisponering		
Overført til uddelingsrammen		1.448.338
Overført resultat		14.416
I alt		1.462.754

AKTIVER		31.12.16
		DKK
Note		
	Andre tilgodehavender	844.016
	Tilgodehavender i alt	844.016
	Likvide beholdninger	300.000
	Omsætningsaktiver i alt	1.144.016
	Aktiver i alt	1.144.016

PASSIVER		31.12.16
		DKK
Note		
Fondskapital		300.000
Overført resultat		14.416
Uddelingsramme		824.600
Egenkapital i alt		1.139.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.000
Gældsforpligtelser i alt		5.000
Passiver i alt		1.144.016

1 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 15.12.15 - 31.12.16			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	300.000	0	0
Årets uddelinger	0	0	-623.738
Forslag til resultatdisponering	0	14.416	1.448.338
Saldo pr. 31.12.16	300.000	14.416	824.600

1. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Hvis hensættelser til senere uddeling t DKK 825 , ikke udlignes ved fremtidige uddelinger vil fonden skulle betale en skat på t.DKK 225.

2. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om fondens første regnskabsår.

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 samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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.

2. 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.

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

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.

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.

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 indreg-

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nes 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.