

Den Plessenske Selsø Fond

Selsøvej 30 A, 4050 Skibby
CVR-nr. 16 33 83 46

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.01.22

Merete Rubow Mortensen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 16
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Noter	20 - 28

Fonden

Den Plessenske Selsø Fond
c/o Herregårdsmuseet Selsø Slot
Selsøvej 30 A
4050 Skibby
Telefon: 52 17 20 60
Hjemsted: Frederikssund
CVR-nr.: 16 33 83 46
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

bestyrelsesformand Lars Ditlev Vedsmand
Merete Rubow Mortensen
Alexa Luisa Beate Amadea von Malsen-Plessen
Kenneth Jensen
Iben Bækkelund Jagd
Peter Kjeldsen
Søren Find Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 for Den Plessenske Selsø Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

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

Skibby, den 26. januar 2022

Bestyrelsen

Lars Ditlev Vedsmand
Formand

Merete Rubow Mortensen

Alexa Luisa Beate Amadea
von Malsen-Plessen

Kenneth Jensen

Iben Bækkelund Jagd

Peter Kjeldsen

Søren Find Andersen

Til bestyrelsen i Den Plessenske Selsø Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Plessenske Selsø Fond for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30.09.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 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 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 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.

Roskilde, den 26. januar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mette Elmann Johansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45910

Væsentligste aktiviteter

Herregårdsmuseet Selsø Slot er et kulturhistorisk museum, hvis hovedformål er at give adgang til den autentiske hovedbygning, som står umoderniseret siden 1829. Med udgangspunkt i bygningen, som har tilhørt familien von Plessen og fremstår i barok og empire, formidles herregårdshistorie med fokus på stilhistorie, livet på en herregård og herregården i verden.

Da hovedbygningen således ingen moderne installationer har (vand, el eller varme), drives museet som sæsonåbent museum med åbning tirsdag-søndag fra primo maj til medio september, samt åbent i efterårsferien. Ud over den almindelige åbningstid, alle dage undtagen mandag, fra kl. 11.00-16.00, arrangeres der et antal særarrangementer i sæsonen med fokus på herregårdsliv. Huset ligger desuden lokaler til koncerter arrangeret af Selsø-Hornsherred Musikforening. Endelig kommer der grupper på bestilte omvisninger også uden for den almindelig åbningstid.

Museet har ud over museumsdriften et begrænset cafésalg i forbindelse med billetsalget i portbygningen. (is, kaffe, kager, æblemost, øl, vin og postkort).

Museets publikumsfaciliteter består af et billetsalg i portbygningen, hvortil der hører et lille caféareal. På gårdarealet findes picnic- og caféborde og parasoller. Der er toiletfaciliteter i portbygningen og et handicaptolilet-skur i nærheden af pladsen foran slottet. I forbindelse med det tidligere kioskområde er også et terrasseområde med picnicborde, som er til offentlig adgang både i og udenfor museets åbningstid.

I portbygningen findes udover billetsalg og café et "back-stage" køkken. Dette køkken og tekøkkenet i billetsalget er blevet godkendt af Fødevarestyrelsen til bl.a. madfremstilling og servering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK 223.949 mod DKK -22.661 for tiden 01.10.19 - 30.09.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 558.339.

I skolernes sommerferie blev der i et samarbejde mellem Skjoldungernes Land, Frederikssund Kommunes kulturinstitutioner og Selsø Slot gennemført aktivitetsdage for børn i nærheden og på selve slottet hver onsdag fra 11.00-14.00. Slottet leverede omvisninger i børnehøjde om overtro og spøgelse, ligesom der var mulighed for at udfolde sig kreativt i slottets køkken. På pladsen foran slottet var der til op til ferie opført en bålplads, hvor børn kunne lære at snitte i træ. Der var også mulighed for at låne rekvisitter til nærmere studie af dyrelivet i området. På området ved Selsø Kirke var det muligt at studere fuglelivet i mægtige kikkerter.

Den Store Kagedag med konkurrence i flere kategorier blev som vanlig en stor publikumssucces. Folkeuniversitetet afholdt et foredrag i riddersalen, og Selsø Slots Venner afholdt et litteraturforedrag. Selsø-Hornsherred Musikforening stod for 7 koncerter, som alle var udsolgte, men desværre først på året grundet Covid 19 kun kunne gennemføres med få deltagere.

Selsø Slots Venner afholdt vel nok årets største succes i form af et marked på og ved slottet. Det vides ikke nøjagtig hvor mange mennesker der mødte op, men man skulle i hvert fald meget langt væk fra Slottet for at finde en parkeringsplads. Arrangementer blev afholdt samme dag som Herregårdens Dag og mere end 200 mennesker gæstede slottet.

I juni, juli og august måned har der med stor succes som vanlig været offentlige omvisning 1. og 3. søndag. Mod køb af almindelig billet kan op til 25 personer få en omvisning.

Museet er i hele regnskabsperioden blevet drevet af timeansatte. Bestyrelsen har løbende drøftet, hvorledes den fremtidige drift skal foregå, og dette arbejdes der stadig med. Bestyrelsen ønsker fremover at få flere frivillige inddraget i aktiviteter på Selsø Slot.

Slottet er i regnskabsåret besøgt af 4.285 gæster (heraf 584 børn) mod 2.549 året før. Der er stadig et stykke vej til tallet på ca. 5.500 i 2019. Grunden til dette skyldes Covid 19 restriktioner først på sæsonen, samt langt færre gæster både på gruppebesøg og til koncert.

Fondens uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål. Fondens formål er følgende:

- at eje ejendommen matr.nr. 1 ae Selsø Hovedgård, Selsø og at vedligeholde og restaurere denne,
- at videreføre det af stifterne etablerede herregårdsmuseum på Selsø til glæde for almenheden og under skyldig hensyntagen til anlæggets enestående autenticitet,
- at videreføre de aktiviteter, som stifterne foranstaltede i deres virke 1973-1995,
- at formidle kendskabet til Selsøs bygningskulturelle og kulturhistoriske værdier som et kulturtilbud i Frederikssund Kommune ved i videst muligt omfang at holde ejendommen åben for almenheden og
- at samarbejde med kommunen om sådanne kulturelle aktiviteter, som kommunen lovligt selv ville kunne udføre – i den udstrækning, som bestyrelse og kommune finder det i overensstemmelse med en hensyntagen til anlæggets enestående autenticitet og fondens økonomi.

For at opfylde formålet har fonden haft slottet åbent for almenheden og afholdt diverse kulturarrangementer. Billetindtægterne der opnås herved, kan ikke dække de omkostninger fonden har til at holde slottet åbent og til fondens personale. Uden fondens eksterne drifts- og fondstilskud ville dette ikke være muligt.

Årets resultat udgør et overskud på 178.339 kr. mod et underskud på 22.661 kr. sidste år. Overskuddet er et resultat af omstruktureringer i fondens aktiviteter, således lønomkostninger er nedbragt.

Herudover har fonden de seneste år indtil videre modtaget 17,3 mio. kr., der skal anvendes til at vedligeholde slottes hovedbygning og portbygning. Heraf er der afholdt omkostninger for 17,3 mio. kr. Bestyrelsen betragter vedligeholdelsen som en del af fondens uddelinger, da arbejdet hermed er i overensstemmelse med fondens formål. Vedligeholdelsesarbejdet er afsluttet i tidligere regnskabsår.

Da fondens midler alene anvendes internt er der ikke udarbejdet en legatarfortegnelse.

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 interessenterne 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 gennemsænkkelig 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. 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.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

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.

Fonden følger ikke anbefalingen. Bestyrelsen modtager ikke vederlag, da fondens økonomi ikke tillader dette. Endvidere er det ikke vedtægtsbestemt, at fondens skal aflønne bestyrelsesmedlemmerne.

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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden følger ikke anbefalingen. Bestyrelsen modtager ikke vederlag og der er derfor ingen oplysninger at give.

Bestyrelsens sammensætning

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

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Lars Ditlev Vedsmand

Alder og køn: 59 år, mand

Stilling: Direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2021. Den nuværende valgperiode udløber 15.12.2023.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv: Diverse bestyrelsesposter

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Merete Rubow Mortensen

Alder og køn: 69 år, kvinde

Stilling:

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.09.2020. Den nuværende valgperiode udløber 01.09.2022.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv:

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Alexa Luisa Beate Amadea von Malsen-Plessen

Alder og køn: 48 år, kvinde

Stilling:

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2021. Den nuværende valgperiode udløber 15.12.2023.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv:

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Kenneth Jensen

Alder og køn: mand

Stilling: Byrådsmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2021. Den nuværende valgperiode udløber 15.12.2023.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv:

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Ja

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Iben Bækkelund Jagd

Alder og køn: 48 år, kvinde

Stilling: Adm.leder, Frederikssund kommune

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2021. Den nuværende valgperiode udløber 15.12.2023.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv:

Udpeget af myndighed/tilskudsyder:

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt:

Peter Kjeldsen

Alder og køn: 72 år, mand

Stilling: Pensionist

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2021. Den nuværende valgperiode udløber 15.12.2023.

Særlige kompetencer: IT, sociale medier, grafiker

Øvrige ledelseshverv: Formand for Selsø-Hornsherred Musikforening

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Søren Find Andersen

Alder og køn: 73 år, mand

Stilling:

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15.12.2021. Den nuværende valgperiode udløber 15.12.2023.

Særlige kompetencer:

Øvrige ledelseshverv:

Udpeget af myndighed/tilskudsyder:

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt:

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	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Nettoomsætning	646.165	609.111
Andre driftsindtægter	663.856	703.249
Vareforbrug	-34.445	-18.475
Andre eksterne omkostninger	-479.031	-444.069
Bruttofortjeneste	796.545	849.816
¹ Personaleomkostninger	-215.916	-524.602
Resultat før af- og nedskrivninger	580.629	325.214
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-346.913	-344.169
Resultat af primær drift	233.716	-18.955
Finansielle omkostninger	-9.767	-3.706
Årets resultat	223.949	-22.661
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	223.949	-22.661
I alt	223.949	-22.661

AKTIVER		30.09.21	30.09.20
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	16.182.990	16.470.979
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.000	62.000
2	Materielle anlægsaktiver i alt	16.213.990	16.532.979
	Anlægsaktiver i alt	16.213.990	16.532.979
	Fremstillede varer og handelsvarer	11.890	2.857
	Varebeholdninger i alt	11.890	2.857
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.100	0
	Andre tilgodehavender	0	111.387
	Periodeafgrænsningsposter	30.549	55.852
	Tilgodehavender i alt	186.649	167.239
	Likvide beholdninger	1.084.945	1.026.212
	Omsætningsaktiver i alt	1.283.484	1.196.308
	Aktiver i alt	17.497.474	17.729.287

Note	PASSIVER	
	30.09.21 DKK	30.09.20 DKK
Fondskapital	509.000	509.000
Overført resultat	49.339	-174.610
Egenkapital i alt	558.339	334.390
3 Deposita	6.500	6.500
3 Periodeafgrænsningsposter	16.146.497	16.632.310
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.152.997	16.638.810
3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	485.813	485.813
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	89.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.813	67.348
Anden gæld	88.512	32.588
Periodeafgrænsningsposter	80.000	80.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	786.138	756.087
Gældsforpligtelser i alt	16.939.135	17.394.897
Passiver i alt	17.497.474	17.729.287
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	210.884	470.587
Pensioner	0	43.200
Andre omkostninger til social sikring	3.504	6.592
Andre personaleomkostninger	1.528	4.223
I alt	215.916	524.602
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.20	17.979.347	155.000
Tilgang i året	27.923	0
Kostpris pr. 30.09.21	18.007.270	155.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-1.508.367	-93.000
Afskrivninger i året	-315.913	-31.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-1.824.280	-124.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	16.182.990	31.000

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.21	Gæld i alt 30.09.20
Deposita	0	6.500	6.500	6.500
Periodeafgrænsningsposter	485.813	14.276.027	16.632.310	17.118.123
I alt	485.813	14.282.527	16.638.810	17.124.623

4. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 30.09.21.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 150, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 16.158. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

6. 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.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra 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.

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.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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:

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

Grunde afskrives ikke.

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 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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt 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.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

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

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelinger

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for det kommende år. Da uddelinger går til interne formål er der ikke angivet nogen uddelingsramme.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

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

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

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende fondens lejemål.

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

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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