

FONDEN DYBBØL BANKE
BERETNING OG ÅRSREGNSKAB
2018

30. regnskabsår
Fondsreg.nr. ERF 187.123



Indholdsfortegnelse

	Side
Årsberetning	1
Ledespåtegning	15
Revisorpåtegning	16
Regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse	19
Status:	
Aktiver	20
Passiver	21
Noter	22
Specifikationer:	27
Ordinær drift	28
Grunddel	29
Revisionspåtegning Grunddel	32

Ledelsesberetning 2018

Fondens hovedaktiviteter

Fondens eneste aktivitet er ifølge vedtægterne at drive og vedligeholde Historiecenter Dybbøl Banke. Herunder at give de besøgende indsigt i landskabet og de nationalhistoriske begivenheder, der knytter sig til Dybbøl Banke. Formidlingen bygger primært på levendegørelse, publikumsinddragelse med hands-on aktiviteter, film og historiske rekonstruktioner.

Fonden tager sig desuden af den daglige drift på Dybbøl Mølle for DSI Dybbøl Mølle.

Fonden afvikler hvert år en stor historisk event "Kampen om Als", der er en del af 1864-dage, der er en signatur-event i Sønderborg-området. Eventen bygger på deltagelse af frivillige historieentusiaster herunder militærhistoriske grupper fra primært Danmark, Tyskland, Tjekkiet og Norge. Formålet er at levendegøre det afgørende slag i krigen 1864 på en familievenlig og nærværende måde. Hovedeventen "Kampen om Als" foregår primært på Kær Vestermark med soldaterlejr og kampdemonstrationsområde samt i Sønderborg by, hvor fokus er på det civile aspekt.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med omstruktureringen af Museum Sønderjylland fungerer Historiecenter Dybbøl Banke nu som en selvstændig enhed. Det betyder fremover, at også det udvendige vedligehold alene varetages af centeret selv. Tilskuddet fra Sønderborg Kommune til udvendigt vedligehold vil derfor fremover gå til historiecenteret. Tilskuddet, som der fremgår af regnskabet, er som følge af dette i forhold til 2017 hævet med ca. 140.000 kr. til i alt 419.623 kr.

Dertil kommer at Sønderborg Kommune bevilligede et ekstraordinært tilskud på 200.000 kr. til det videre arbejde med Vision 2020. Arbejdet blev påbegyndt i september 2018 og afsluttes med en rapport i april 2019.

En anden konsekvens af omstruktureringen er at historiecenteret bortset fra lønkontrakter har overtaget det fulde ansvar for lønudbetalinger. Dertil kommer indrapportering af budgettal samt revision af både grundcenter og Fonden Dybbøl Banke.

I slutningen af året digitaliseredes lønsystemet og indrapportering skulle derefter ske via medarbejdernes egne indtastninger. Guidekorpset har taget godt imod systemet, og det endegyldige skift har vi sat til 1. januar 2019.

Lejemål på Skansegården blev opsagt pr. 31. december 2017 men fremgår endnu i regnskabet med enkelte udgifter. Fra 2019 vil ejendommen ikke længere være en del af regnskabet.

En usædvanligt varm sommer med decideret tørke og deraf følgende afbrændingsforbud bevirkede, at højsæsonens daglige kanonaffyringer samt gæsternes pandekagebagning bortfaldt i hele sommerperioden fra 3. juli til 13. august. Det gode vejr samt fraværet af de to meget væsentlige og attraktive publikumsaktiviteter bevirkede en væsentlig svækkelse af besøget i juni og juli.

Usikkerhed ved indregning og måling

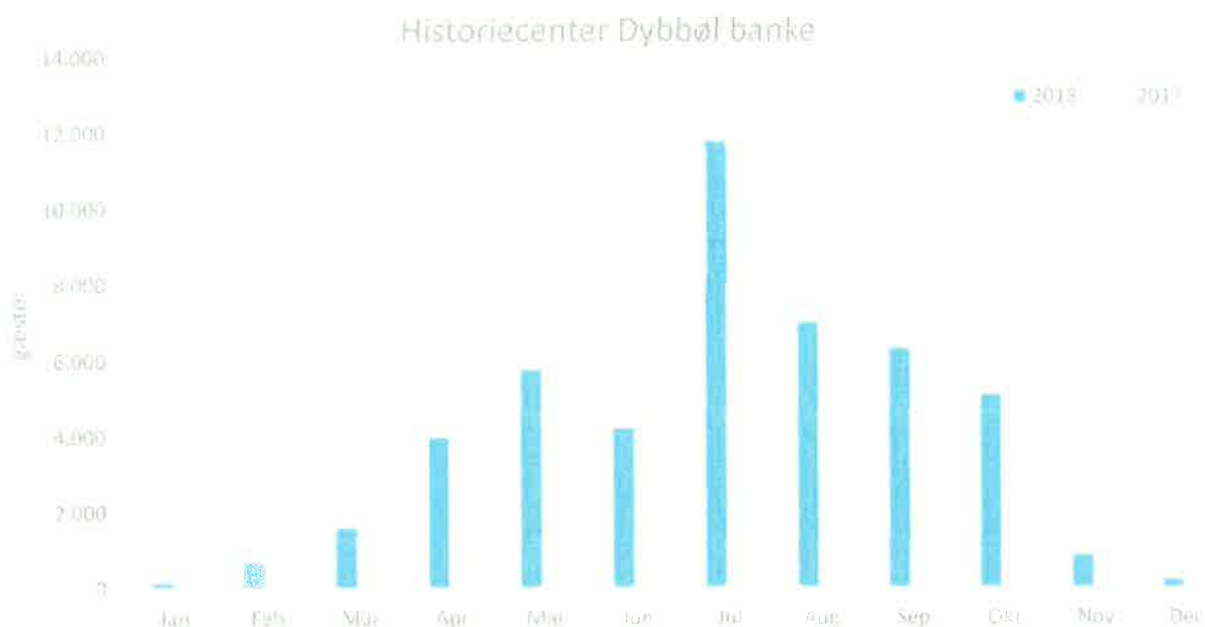
Ingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold

Sæsonen 2018 kom til at ligge lidt under besøget i 2017 med en tilbagegang på ca. 2.000 gæster i kategorierne voksne og børn. Til gengæld øgedes besøget fra grundskole og ungdomsuddannelserne med knap 1.000 elever. Det samlede besøg endte på i alt 47.679 besøgende.

Det har været den meget tørre sommer, som har resulteret i tilbagegangen, da nedgangen primært ligger i sommermånederne juni til august. Særligt den første del af sommerperioden kostede dyrt, hvorefter det langsomt blev bedre og august kom næsten på niveau med sidste år.

Forsæsonen og i særdeleshed eftersæsonen bød til gengæld på en fremgang. En flot september gav næsten 1.000 gæster mere end sidste år. Det skyldtes ikke mindst mange skoler. I det hele taget blev det et flot skoleår med knap 15.000 elever igennem de forskellige undervisningstilbud – en fremgang på 6,5%. Efterårsferien bød ligeledes på en besøgsfremgang på knap 9%.



Besøget på Dybbøl Mølle viser stort set det samme mønster med en tilbagegang i sommerperioden og fremgang i ydersæsonen.

Vinterens weekendarrangementer er gået frem, og stadig flere køber billetterne via Destination Sønderjyllands hjemmeside. Meget tyder på, at salget via destinationens hjemmeside fremmer besøget.

Kampen om Als blev afviklet i weekenden 29. juni - 1. juli. Den tørre sommer betød et forbud mod bål og petroleumslamper, men til gengæld kunne kampdemonstrationerne afvikles forudsat at brandvæsenets tankvogn var til stede.

De mange frivillige deltagere fra Danmark, Norge og Tyskland havde en herlig weekend, der kulminerede med nattens store slag, som alle deltagere og gæster sent vil glemme. Arrangementet var begunstiget af totalt vindstille, således at krudttågerne blev hængende, og forholdene derfor blev meget realistiske for både publikum og deltagere. Danskere og preussere kunne til sidst slet ikke se hinanden, før de var helt inde på livet af hinanden. Kun ildglimtene fra geværer og kanoner så i tågerne. Flere deltagere fortalte bagefter, at de som

"preussere" ikke engang kunne se ildglimtene fra kanonen men kun høre det dumpe drøn fra kanonen, hvilket fik det til at løbe dem koldt ned ad ryggen. Det var en oplevelse, de aldrig vil glemme.

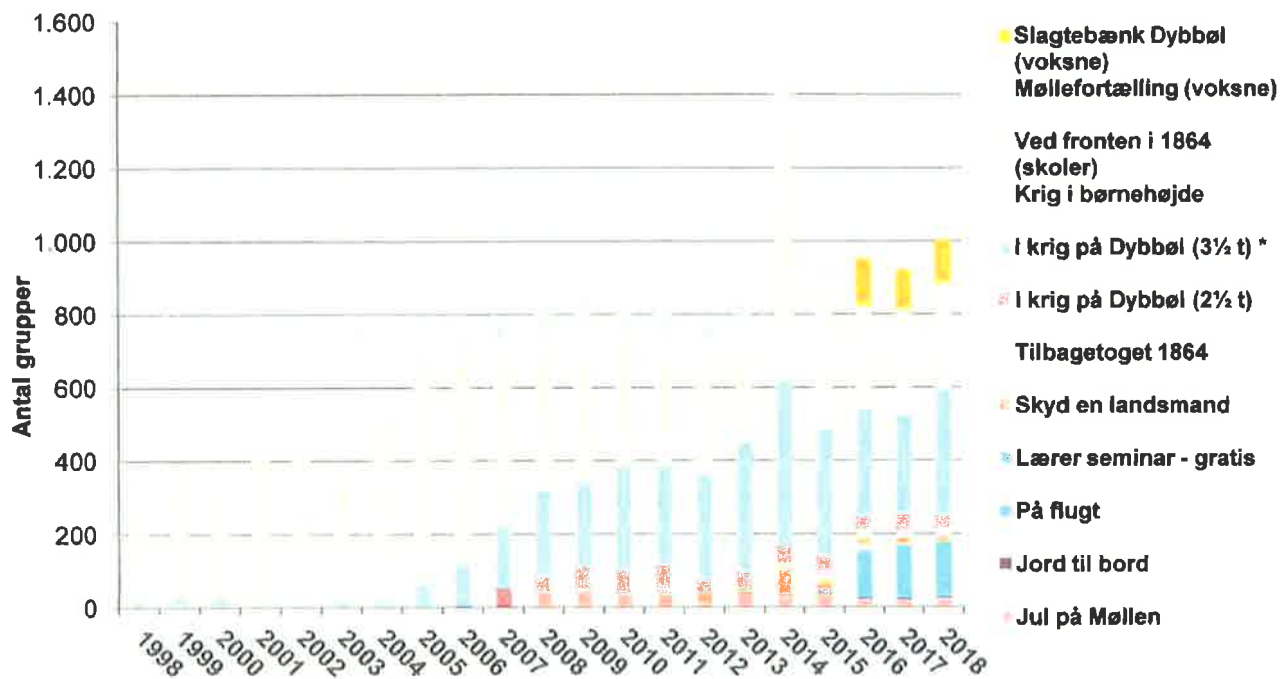
Højsæsonen på historiecenteret blev som allerede nævnt stærkt præget af afbrændingsforbuddet. For at kompensere for de manglende aktiviteter udvidedes rekruttskolen til at alle hverdage. Desuden kompenseres ved en række nye små aktiviteter med patronfremstilling, snitning på en snittebænk, fremstilling af sennep og filtning af en kugle. De sidste to aktiviteter er typisk for 1800-tallets landbomiljø. Det blev en godt modtaget af gæsterne, så vi vil forsøge at indarbejde aktiviteterne i de kommende års aktivitetsprogrammer.

I sommerferien var det ikke muligt at køre med Dybbøl Mølle, da klapperne på vingerne sad løst. Når møllen kører trækker den gæster til. Gæsterne får desuden en unik oplevelse, når hele møllen buldrer og brager og dermed lever. I løbet af efteråret blev vingerne nødtørftigt repareret, så den i efterårsferien igen kunne fungere normalt.

I efterårsferien kunne historiecenteret demonstrere, hvordan man ved hjælp af pyroteknik laver de dramatiske krigsscener filmens verden. Tilsvarende effekter har historiecenteret selv lavet til filmen "Angrebet på Als". Gæsterne oplevede effekterne, der foregik "live" på toppen af blokhuset. Både JyskeVestkysten, Radio Syd og TV Syd lavede indslag fra efterårsferien på historiecenteret.

Som følge af fremgangen i elevbesøget er der en tilsvarende flot fremgang i afviklede undervisningsforløb. I løbet af året afvikledes i alt 887 forløb for grundskole og ungdomsuddannelser. Hertil kommer over hundrede forløb for voksengrupper, således at det samlede antal på 1012 for første gang siden jubilæumsåret 2014 kom over 1000 forløb.

Undervisningstilbud



Vedligeholdet af de historiske rekonstruktioner i skanse og soldaterby er en stigende belastning. I 2018 blev rullebroen totalrenoveret og taget på telegrafbarakken blev skiftet. I de følgende år skal de øvrige baraktage skiftes.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Fonden Dybbøl Bankes samlede resultat før afskrivning og forskydning på feriepenge (likviditetsmæssigt resultat) blev et underskud på 91.463 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende, da der var budgetteret med et regnskab i balance. Underskuddet finansieres af de forhåndenværende likvide midler, som primo 2018 udgjorde 355.338 kr. Ultimo 2018 er de forhåndenværende likvide midler således nedbragt til 263.875 kr.

Entréindtægten på 4.343.696 kr. lå som følge af den relativt dårlige højsæson under det budgetterede på 4.450.000 kr. Den manglende entréindtægt svarer stort set til det likviditetsmæssige underskud.

Lønudgifterne til fagpersonel var i forhold til 2017 skåret ned med 250.000 kr.

Arrangementet "Kampen om Als" endte som de tidligere år med et underskud på 48.000 kr. Skal arrangementet løbe rundt vil det kræve omkring 1.400 besøgende. I 2018 var der 681 gæster, hvilket er en tilbagegang på 17%. Det var forventet at arrangementet i sig selv ville løbe rundt, men det er ikke muligt med de nuværende ressourcer til markedsføring.

Historiecenteret modtog 862.000 kr. fra Tilskudsordningen til Videnspædagogiske Aktivitetscentre. Som vanligt var tilskuddet beskåret med 2% i forhold til året før.

Driftstilskuddet fra Sønderborg Kommune var på 419.623 kr. Heri er indeholdt ca. 140.000 kr., som er til udvendigt vedligehold af centerbygningen. Dertil kom i 2018 et særligt tilskud 200.000 kr. til det videre arbejde med Vision 2020.

Betydningsfulde begivenheder

Det lykkedes at få en engangsbevilling på Finansloven for 2019 til renovering af Dybbøl Mølle på 2,5 mio. kr.

I sommerferien besøgte Kristian Thulesen Dahl historiecenteret og fik her en udvidet rundvisning med en afstikker til Dybbøl Mølle.

Den Kinesiske ambassadør besøgte historiecenteret den 21. september, hvor hun fik en rundvisning i og omkring centeret. Ambassadøren drog under besøget parallellt til det kinesisk-japanske forhold og hun og embedsmændene var i det hele taget meget interesserede og vidende.

Særlige risici

Fondens økonomi er meget sårbar overfor udsving i besøgstal, da der budgetteres med balance i regnskabet. Egen indtjening via entré og salg i butik ligger på knap 80 %. En 3-ugers konflikt på arbejdsmarkedet vil i åbningssæsonen eksempelvis koste mindst 100.000 kr. i tabt indtægt på skolegrupper. En god sommer med varme og sol betyder minimum en nedgang i besøget i højsæsonen på 10 %. Det vil svare til et tab på 150-200.000 kr.

Særbevillingen på Finanslov 2019 med 2,5 mio. kr. til renovering af Dybbøl Mølle vil betyde, at væsentlige dele af løntimerne på historiecenteret i 2019 vil gå til at realisere denne renovering. Det kan betyde, at det

nødvendige vedligehold af historiecenterets rekonstruktioner vil blive begrænset og måske helt udsat. Der er mange udfordringer i at renovere en gammel bygning, og det er derfor tvivlsomt, om udgifterne kan holdes indenfor det givne beløb, der primært skulle have dækket udskiftningen af vingerne og en facaderenovering i anledning af jubilæumsåret i 2020.

Fonden har i 2004 optaget et rente- og afdragsfrit lån fra Arbejdsmarkedets Feriefond (AF) på i alt 7.613.186 kr. Fonden er gået sammen med en række andre berørte institutioner i ODM-regi og arbejder her for at lånene som oprindelig lovet igen kan blive forlænget. Fonden har som anbefalet af ODM ved den årlige accept af gælden gjort indsigelse. Hvis det ikke lykkes at få en aftale, skal fonden tilbagebetale lånet i 2029.

Miljøforhold

Fonden har fokus på ikke at belaste miljøet og følger derfor Naturstyrelsens og Sønderborg Kommunes miljøpolitik. Fx bruges ved plejen af de grønne arealer kun mekanisk bekæmpelse og ikke miljøgifte. For at overkomme denne ekstra indsats er der i åbningssæsonen ansat en medarbejder til pleje af de grønne områder omkring historiecenteret og Dybbøl Mølle.

Videnressourcer

Fondens eneste formål er at formidle viden om Dybbøl Banke og de nationalhistoriske begivenheder, der relaterer sig hertil. Det er fondens pligt at holde sig ajour med den nyeste viden om disse emner.

Fonden har derfor et naturligt og tæt samarbejde med Museum Sønderjylland. Fonden tager sig ikke af at samle originale genstande eller kilder men anvender i stedet replika og rekonstruktioner. Eventuelle afleverede genstande eller kildemateriale overlades til museets håndtering.

Fonden har ansat en historiker med ansvar for fagbibliotek, udvikling og løbende opdatering af guidemateriale samt vedligehold af fondens store vidensdatabase, hvor store dele er tilgængelig for offentligheden via hjemmesiden 1864.dk.

Til støtte for fondens formidlingsvirksomhed modtager fonden hvert år et tilskud fra Tilskudsordningen for Videnspædagogiske Aktivitetscentre. Tilskuddet søges og afrapporteres årligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Et nyt undervisningsforløb "Fra jord til bord" til afvikling på Dybbøl Mølle blev introduceret i sæsonen. Forløbet er målrettet til børnehaver og indskolingen. Børnene hører om livet på møllen, og hvordan møllen fungerer. De ser og mærker de forskellige kornsorter og prøver selv at male korn til mel.

Til de besøgende skoler er der udviklet et nyt undervisningsmateriale, som tager udgangspunkt i Christian X's ankomst til Sønderborg, køretur op ad Dybbøl Banke og deltagelse i Genforeningsfesten d. 11. juli 1920. Det er tænkt som forberedelsesmateriale til et besøg på Dybbøl Banke og som materiale til brug for eleverne på deres gåtur op ad Dybbøl Banke. Eleverne får forklaret mindsten, skanser og andre historiske vartegn, som de passerer på vej op ad banken. Eleverne får fornemmelse for Dybbøl Bankes historiske betydning og deres viden om 1864 sættes ind i en bredere historisk kontekst, idet materialet trækker linjer fra 1864 til 1920.

Undervisningsmaterialet sendes til alle lærere før et forløb på Historiecenter Dybbøl Banke.

I juli 2018 bevilligede Sønderborg Kommune 200.000 kr. til at modne Vision 2020 i form af et forprojekt. Historiecenteret har entreret kulturrådgivningsfirmaet Rasmussen&Marker, som i løbet af efteråret har afviklet en række workshop for at identificere interessenter, afklare problemfelter, udvikle ny forretningsplan og konkretisere indhold. Der er fremstillet et kortere præsentation til fondene. De første kontakter til fonde har ikke resulteret i den nødvendige finansiering.

Fonden udvikler fortsat Kampen om Als eventen i samarbejde med Sønderborg Kommunes Aktørudvalgs 1864 arbejdsgruppe. Aktørudvalget har udnævnt Kampen om Als til en signaturevent for Sønderborg.

Forventninger til fremtiden

Arbejdet med Vision 2020 fortsættes. I løbet af foråret vil en række større fonde blive kontaktet mhp. at afklare, hvad der skal til, for at de eventuelt vil indgå i en finansiering. Vision 2020 forprojektet afsluttes i april 2019 med en rapport, hvor de indsamlede erfaringer samles. Rapporten fremlægges herefter for Sønderborg Kommune, hvorefter det videre forløb fastlægges.

Rengøring på Historiecenter og Dybbøl Mølle vil 2019 overgå til et rengøringsfirma. Udliciteringen sker som følge af at en lille virksomheds sårbarhed overfor sygdom. Rengøringsfirmaet vil kun tage sig af rengøringen i den almindelige åbningssæson 1. april – 31. oktober. Om vinteren vil det påhvile de fastansatte at tage den nødvendige rengøring. Der forventes en mindre besparelse som følge af udliciteringen.

Alle aftaler, der er indgået som følge af samdriften med Museum Sønderjylland, vil blive gennemgået mhp. at lave mere favorable aftaler. Det vil fx være telefoni, kopimaskiner, betalingskortaftaler etc.

I 2019 forenkles entrépriserne således, at entréen er den samme gennem hele sæsonen ved at lade den tidligere højsæsonsentré være gældende hele året. Hidtil har der været en forhøjet entré i ferierne med et særligt højsæsonsprogram. Ændringen retfærdiggøres af, at der gennem de sidste år er arbejdet på at øge kvaliteten af programmet i ydersæsonen ved bl.a. at indføre flere daglige fortællinger. Ændringen i entréen forventes at give en indtægtsstigning, som modsvarer de stigende lønudgifter, stigende vedligeholdelsesudgifter og de faldende tilskud.

For at være på forkant af jubilæumsåret i 2020, hvor interessen for Dybbøl Banke forventes at stige markant udvikles flere nye tilbud til voksengrupper. Det drejer sig om en 1½ times rundvisning på Dybbøl Banke med titlen "Minder og Monumenter" samt et forløb om Dybbøl Møllemed fortællingen om Dybbøl Mølle fra 1864 over genforeningen i 1920 og til i dag. I en udvidet udgave "Genforeningskaffe" serveres der i møllerboligen kaffe og kage, og der fortælles om det sønderjyske kaffebord, der udvikledes i tiden mellem 1864 og 1920.

Til 9. klasse og ungdomsuddannelserne udvikles et undervisningsforløb med titlen "Det har slet ingen hast" om historiebrug med udgangspunkt i fortællingen om krigen 1864 og tiden frem delingen af Slesvig i 1920.

Kampen om Als gennemføres i weekenden 28.-30. juni i samarbejde med 1864 arbejdsgruppen under Sønderborgs Aktørudvalg. Der eksperimenteres med nye tiltag, som skal implementeres i jubilæumsåret 2020, hvor Kampen om Als er et af en række historiske events op til den store genforeningsfest på Dybbøl Banke den 11. juli 2020.

Fondens filialer i udlandet

Fonden har ingen.

Samfundsansvar

Det er fondens ønske i et passende omfang at have medarbejdere fra det rummelige arbejdsmarked. Fonden vil desuden give mulighed for afholdelse af praktikforløb for relevante uddannelser.

I 2018 har fonden haft en fastansat i skånejob på 25 timer/uge. En tidligere syrisk flygtning var sæsonansat i 8 måneder. Fonden kan ikke bære yderligere ansættelser fra det rummelige arbejdsmarked, da det vil være for stor en belastning for de relativt få fastansatte.

I 2018 afviklede en studerende i serviceøkonomi fra CPH Business Nørrebro et 3 måneders praktikforløb. Dertil kommer et samarbejde med Business College Syd om hvert år at stille et 3 ugers praktikophold til rådighed for skolens internationale partnerskoler.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Fonden tilsigter en ligelig fordeling af kønnene på arbejdspladsen. Kønsfordelingen blandt de månedslønnede er 48%/52% (kvinder/mænd), hvilket er acceptabelt.

Til gengæld er fordelingen blandt de timelønnede med 21%/79% (kvinder/mænd) meget skæv. De timelønnede er et korps af guider, som kan tilkaldes i det omfang, der er bestilt rundvisninger. Guiderne består hovedsageligt af efterlønsmodtagere og pensionister. Fonden søger ikke aktivt efter guider, men tager folk ind som henvender sig af interesse.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden uddeler ikke midler men varetager ifølge vedtægterne udelukkende driften af Historiecenter Dybbøl Banke.

Redegørelse for god fondsledelse

Efter den nye lov om erhvervsdrivende fonde, skal bestyrelsen forholde sig til de anbefalinger, der er udarbejdet for god fondsledelse.

Redegørelsen kan offentliggøres på følgende måde:

- via ledelsesberetningen
- i noterne til årsrapporten
- eller på fondens hjemmeside til hvilken der henvises i ledelsesberetningen eller i noterne

Anbefalingerne for god fondsledelse følger princippet "Følg eller forklar-princippet", hvilket betyder, at bestyrelsen i den enkelte erhvervsdrivende fond selv afgør, i hvilket omfang man ønsker af efterleve anbefalingerne.

Efterlever en erhvervsdrivende fond ikke en anbefaling, skal bestyrelsen forklare:

- hvorfor bestyrelsen har valgt at indrette sig anderledes, og
- hvordan man i stedet har valgt at indrette sig

1. Åbenhed og kommunikation

	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p>	

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</p> <p>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.</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p> <p>Fremgår af fondens regnskabspraksis</p>	
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p> <p>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 enkeltvis og samlet.</p> <p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over</p>	<p>Fremgår af fondens forretningsorden</p> <p>Fremgår af fondens Forretningsorden</p>	

<p>formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.</p>		
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p> <p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p> <p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p> <p>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.</p>	<p>Bestyrelsen består af 6 medlemmer. 2 medlemmer udpeges af Sønderborg Byråd, 1 medlem udpeges af Museum Sønderjylland, 1 medlem udpeges af DSI Dybbøl Mølle og 1 medlem udpeges af FALHOS (Foreningen af lærere i Historie og Samfundsfag). Bestyrelsen har mulighed for internt at udpege yderligere 4 medlemmer med særlige kompetencer. Fonden har i indeværende periode udpeget journalist og forfatter Tom Buk-Swienty som følge af dennes store evne til at formidle svært tilgængelig viden herunder særligt 1864 historien. Naturstyrelsen Sønderjylland, som har ansvaret for de offentlige arealer på Dybbøl Banke, har ret til at udpege en observatør, der deltager i bestyrelsesmøderne. Skovridder Inge Gillesberg er i indeværende periode observatør.</p> <p>Bestyrelsens sammensætning: Se nedenfor</p>	

<p>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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder • /tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. <p>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.</p>		
<p>2.4 Uafhængighed</p> <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer)</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p>	

af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,

<ul style="list-style-type: none"> • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
<p>2.5 Udpegningsperiode</p> <p>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.</p> <p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p><i>Fremgår af vedtægterne</i></p>	<p><i>Ikke relevant for denne bestyrelse med en aldersgrænse</i></p>
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p> <p>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.</p>	<p>Fremgår af fondens hjemmeside</p> <p>Fremgår delvis af Forretningsordenen</p>	

<p>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.</p>	<p>Fremgår delvis af Forretningsordenen</p>	
--	--	--

3. Ledelsens vederlag

	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p> <p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	<p>Bestyrelsen aflønnes ikke</p>	

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Uafhængig
Jens Peter Rasmussen (formand) Født 1954 Pens. Oberstløjtnant	Indtrådt 1.09.2015 Valgt senest 2018 På valg: ej fastsat Udpeget af DSI Dybbøl Mølle	Militære traditioner	DSI Dybbøl Mølle Hjemmeværnsmuseet Kontaktudvalget for de militære traditioner i Sønderborgområdet.	Ja
Claus Klaris (næstformand) Født 1969 Chef for Hærhjemmeværns- distrikt Syd- og Sønderjylland	Indtrådt 1.01.2014 Valgt senest 2018 På valg 2022 Udpeget af Sønderborg Byråd.	Ledelse og udvikling Netværksdannelse	DGI Sønderjylland Dybbøl Idræts- og ungdomsforening Dybbølhallerne S/I	Ja
Bendt Olesen Født 1944 Fhv. borgmester	Indtrådt 1.01.2010 Valgt senest 2018 På valg 2022 Udpeget af Sønderborg Byråd.	Brandteknisk byggesagsbehandling Fhv. borgmester	I.P. Nielsens Fond DSI Dybbøl Mølle Gråsten Forum LAG Sønderborg – Aabenraa BTO ApS Sønderjysk Hjælpefond	Ja
Dennis Hornhave Jacobsen Født 1983 Historielærer	Indtrådt 1.01.2018 Valgt senest 2018 På valg 2022 Udpeget af FALIHOS	Historiefaget i grundskolen	FALIHOS (formand)	Ja
Tom Buk-Swienty Født 1966 Forfatter og journalist	Indtrådt 1.01.2017 På valg: ej fastsat Udpeget internt	Historisk ekspertise og formidling		Ja
Carsten Porskrog Rasmussen Født 1960 Enhedsleder i Museum Sønderjylland	Indtrådt 1.05.2018 På valg: ej fastsat Udpeget af Museum Sønderjylland	Historiker med speciale sønderjysk historie		Ja

Dybbøl den 14. marts 2019


Jens Peter Rasmussen

Bestyrelsesformand


Bjørn Østergaard

Centerleder

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 for Fonden Dybbøl Bank.

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. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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


Dybbøl, den 23. april 2019

Bestyrelsen:


Jens Peter Rasmussen
Formand


Claus Klaris
Næstformand


Bendt Olesen


Tom Michael Swienty


Carsten Porskrog
Rasmussen


Dennis Hornhave Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Fonden Dybbøl Banke

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Dybbøl Banke for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

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.
- 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 ledelsen 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.

Kolding, den 23. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19692

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Dybbøl Banke er aflagt i overensstemmelse med den danske Årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform og artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Driftsaftale med Museum Sønderjylland

Fra og med 2004 er der indgået en driftsaftale med Museet på Sønderborg Slot/Museum Sønderjylland. Museets opgave er at drive *grundcenterdelen*. Det betyder at følgende områder fra resultatopgørelsen er overgået til Museet:

- Bruttofortjeneste
 - Butik- og kantinedrift
- Ejendommens drift
- Andre eksterne udgifter og aktiviteter
- Personaleudgifter
 - Grundpersonalet

Fonden Dybbøl Banke forestår herefter

- Større anlægsarbejder
- Videnpædagogisk aktivitetspersonale herunder naturvejleder
- Bestyrelsesmøder

Resultatopgørelsen:

Indtægter

Driftsindtægter er som hovedregel medtaget i årsregnskabet efter transaktionsprincippet, d.v.s. når levering foregår eller arbejdet præsteres.

Tilskud

Driftstilskud er medtaget i resultatopgørelsen i takt med at sådanne indgår eller når aftale om tilskud foreligger

Udgifter

Driftsudgifter er som hovedregel medtaget i årsregnskabet efter transaktionsprincippet, d.v.s. når levering foregår eller arbejdet præsteres.

Afskrivninger

Under materielle anlægsaktiver er driftsmateriel og inventar samt informationsudstyr, som er finansieret af Aage V. Jensens Fonde, afskrevet fuldt ud.

Grundcenteret, der er opført på en grund tilhørende Miljøministeriet, afskrives, fra og med 1996, lineært med lige store årlige beløb, over 50 år.

Ved tilbygninger beregnes restlevetiden på de samlede bygninger som et vægtet gennemsnit af de eksisterende bygninger og de nye bygninger med udgangspunkt i en levetid på 50 år.

Anskaffelser under kr. 25.000,- ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anskaffelser over 25.000 kr. ekskl. moms afskrives over 3 – 5 år.

Skat

Fonden er fritaget fra indgivelse af selvangivelse, da årets overskud anvendes til formålet som beskrevet i vedtægterne.

Balancen:**Materielle anlægsaktiver**

Igangværende anlægsarbejde registreres som en forøgelse af anlægsaktiverne.

Der afskrives ikke på det igangværende anlægsarbejde før det er afsluttet.

Grundcenteret er optaget til anskaffelsespris og afskrives over 50 år. Scrapværdien udgør 0%.

Driftsmateriel og inventar samt informationsudstyr er finansieret af Aage V. Jensens Fonde og afskrevet fuldt ud i 1993.

Ved tilbygninger modregnes eventuelle tilskud i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Uddelinger:

Der foretages ingen egentlige uddelinger fra fonden.

Uddelinger i denne type erhvervsdrivende fond svarer til det, der anvendes til større anlægs- og vedligeholdelsesarbejder i centeret.

FONDEN DYBBØL BANKE

RESULTATOPGØRELSE

1. januar - 31. december 2018

	<u>NOTER</u> <u>REGNSKAB</u>	REGNSKAB 2018 Kr.	REGNSKAB 2017 Kr.
Indtægter	1	2.675.607	2.557.743
Andre eksterne udgifter		-69.133	-61.944
Personaleudgifter	2	-2.617.936	-2.458.920
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER		-11.461	36.880
Afskrivninger	3	-470.163	-470.163
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-481.624	-433.284
Finansielle udgifter		-7.201	-376
RESULTAT FØR SKAT		-488.825	-433.659
Skat af årets resultat	4	0	0
ÅRETS RESULTAT		-488.825	-433.659

FONDEN DYBBØL BANKE

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

NOTER

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Bygninger

3

Materielle anlægsaktiver ialt

ANLÆGSAKTIVER IALT

Likvide beholdninger

Sydbank Sønderjylland, Aab.

Konto nr. 291190-0

Konto nr. 1139717

Depot 079150000651275 - Aktier

Likvide beholdninger ialt

OMSÆTNINGSAKTIVER IALT

AKTIVER IALT

	2018 Kr.	2017 Kr.
	15.045.229	15.515.392
	15.045.229	15.515.392
	15.045.229	15.515.392
	1.456.757	1.443.890
	0	19.472
	776	1.250
	1.457.532	1.464.612
	1.457.532	1.464.612
	16.502.761	16.980.004

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**PASSIVER****NOTER****EGENKAPITAL**

Grundkapital
Overført resultat
Årets kursregulering aktier
Gave fra Aage V. Jensen's Fonde

5
5
5
5

EGENKAPITAL IALT**GÆLD****Langfristet gæld**

Arbejdsmarkedets Feriefond

7

Langfristet gæld ialt**Kortfristet gæld**

Revision
Sydbank kto.nr. 1139717
Periodeafgrænsningsposter
Feriepengeforpligtelser
Haderslev Kommune
Mellemregning grunddel - Museum Sønderjylland

6

6
6
6
6

Kortfristet gæld ialt**GÆLD IALT****PASSIVER IALT**

2018 Kr.	2017 Kr.
300.000	300.000
-9.573.563	-9.084.892
-474	154
16.604.196	16.604.196
7.330.159	7.819.458
7.613.186	7.613.186
7.613.186	7.613.186
18.000	18.000
858	0
25.000	20.000
371.932	353.270
879.751	800.753
263.875	355.338
1.559.416	1.547.360
9.172.602	9.160.546
16.502.761	16.980.004

OMSTÅENDE NOTER 1 - 8 ER EN INTEGRERET DEL AF ÅRSREGNSKABET.

NOTER

Note 1 - Indtægter

Beløbet omfatter offentlige tilskud fra Undervisningsministeriet til videnspædagogiske aktiviteter samt fra Museum Sønderjylland - Grunddel Historiecenter Dybbøl Banke til udligning af fondens likviditetsmæssige underskud.

Note 2 - Personaleudgifter

Personaleudgifter er opgjort således:

Lønudgifter og lønrefusioner	2.586.752
Forskydninger feriepenge	18.662
Kørselsudgifter	<u>12.521</u>
I alt	<u>2.617.936</u>

Det samlede gennemsnitlige antal beskæftigede, omregnet til helårsansatte, har andraget ca. 6,8 medarbejdere (Beregningsgrundlag: Skønnet gennemsnitlig løn på 380.000 kr.)

Note 3 - Anlægsaktiver

	BYGNINGER	DRIFTSMIDLER- OG INVENTAR	INFORMATIONSD- UDSTYR
Samlet anskaffelsessum primo 2018	24.202.030	1.543.755	4.988.693
Samlet anskaffelsessum ultimo 2018	<u>24.202.030</u>	<u>1.543.755</u>	<u>4.988.693</u>
Af- og nedskrivning primo 2018	8.686.638	1.543.755	4.988.693
Årets af- og nedskrivning	<u>470.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo 2018	<u>9.156.801</u>	<u>1.543.755</u>	<u>4.988.693</u>
Regnskabsværdi ultimo 2018	<u>15.045.229</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bygninger, driftsmidler og inventar samt informationsudstyr er en gave fra Aage V. Jensens Fonde. Det nye skanseanlæg er finansieret af Gad Andresen Fonden, Knud Højgaards Fond, Sønderjyllands Amt og Sønderborg Kommune samt et rente- og afdragsfrit lån fra Arbejdsmarkedets Feriefond.

Det nye skansebyggeri blev afsluttet ultimo 2007 og taget fuldt i brug i 2008. Bygningerne afskrives derfor over en vægtet levetid på 43 år fra og med 2008.

Bygninger er opført på et grundstykke, der - vederlagsfrit - er stillet til rådighed af Miljøministeriet i en periode på 50 år regnet fra 1988.

Note 4 - Skat af årets resultat

Aabenraa Kommunes skatteforvaltning har meddelt, at der ikke længere skal indsendes selvangivelse, da evt. overskud iflg. vedtægten anvendes til fondens formål.

Note 5 - Egenkapital

	GRUND- KAPITAL	OVERFØRT RESULTAT	FONDSMIDLER GAVE AAGE V. JENSEN'S FONDE
Saldo primo 2018	300.000	-9.084.738	16.604.196
Årets kursregulering	0	-474	0
Årets henlæggelser	0	-488.825	0
Saldo ultimo 2018	300.000	-9.574.037	16.604.196

Fondsmidler til skanseanlæggets 1. del er finansieret af Gad Andresen Fonden med kr. 5 mio. kr., Sønderjyllands Amt med kr. 668.100, Sønderborg Kommune med kr. 481.700
Fondsmidler til skanseanlæggets 2. del er finansieret af Arbejdsmarkedets Feriefond med kr. 106.400, Knud Højgaard's Fond med kr. 500.000, Sønderjyllands Amt med kr. 283.015, Sønderborg Kommune med kr. 469.403 samt Fonden Dybbøl Banke kr. 80.000. I 2007 er der modtaget kr. 10.600,- fra Arbejdsmarkedets Feriefond og kr. 300.000,- fra Gad Andresen Fonden.
Tilskuddene er overført til modregning i anskaffelsesprisen for skansebyggeriet under materielle anlægsaktiver. Afskrivning sker herefter af nettoudgiften.

Årets kursregulering af værdipapirer udgør et tab på 474 kr.

Note 6 – Kortfristet gæld

- Gæld til revision på **kr. 18.000,-** er udgiften til revision af fondens årsregnskab for 2018.
- Der er modtaget **kr. 25.000,-** fra Rislum Fonden til anvendelse i 2019
- Skyldige feriepenge ultimo 2018 for fonden og grunddelen udgør kr. 371.932.

Skyldige feriepenge ultimo 2018 på kr. 371.932 giver en forskydning i driften på kr. 18.662. Skyldige feriepenge ultimo 2018 fordeles således:

○ Fonden Dybbøl Banke	228.892 kr.	
○ Grundcenteret	<u>143.040 kr.</u>	<u>371.932 kr.</u>

- Gæld til Museum Sønderjylland - Grunddel på **kr. 263.875,-** er mellemværendet med

grundcenterdelen efter udligning af de løbende underskud i fondens likviditetsmæssige resultat. Mellemværendet kan specificeres således:

2007:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	606.694
Overskud grundcenter	+	<u>790.000</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	+	183.306
2008:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	841.497
Overskud grundcenter	+	<u>978.568</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	+	137.071
2009:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	756.723
Overskud grundcenter	+	<u>834.910</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	+	78.187
2010:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	560.239
Overskud grundcenter	+	<u>526.276</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	-	33.963
2011:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	1.084.413
Overskud grundcenter	+	<u>1.760.933</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	+	676.520
2012:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	1.146.398
Overskud grundcenter ovf. til Fonden Dybbøl Banke	+	<u>777.928</u>
	-	368.470
Ikke medtaget indtægt fra 2011	+	<u>1.875</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	-	366.595
2013:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke	-	1.265.569
Overskud grundcenter	+	<u>1.733.302</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	+	<u>467.733</u>
2014:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke -		
Overført til fonden som tilskud fra grunddelen	-	1.597.909
Overskud grundcenter	+	3.778.044
Regulering af køb af Sydbank aktier optaget i fondens balance	+	<u>956</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	+	<u>2.181.091</u>
2015:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke -		
Overført til fonden som tilskud fra grunddelen	-	2.386.170

Overskud grundcenter	+	<u>437.424</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	-	1.948.746
2016:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke -		
Overført til fonden som tilskud fra grunddelen	-	2.291.898
Overskud grundcenter		<u>1.497.631</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	-	<u>794.267</u>
2017:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke -		
Overført til fonden som tilskud fra grunddelen	-	1.689.743
Overskud grundcenter		<u>1.464.745</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	-	<u>224.998</u>
Mellemværende primo 2018		355.338
2018:		
Likviditetsmæssigt resultat for Fonden Dybbøl Banke -		
Overført til fonden som tilskud fra grunddelen	-	1.813.607
Overskud grundcenter - Se specifikation til grunddel		<u>1.722.144</u>
Overført til fonden som mellemværende med grunddelen	-	<u>91.463</u>
Mellemværende med Museum Sønderjylland - Grunddel		<u>263.875</u>

- Kortfristet gæld til Haderslev Kommune på **kr. 879.752,-** er mellemværendet med fonden/grundcenterdelen og Haderslev Kommune. Bogføring af udgifter og indtægter sker i Haderslev Kommunes økonomisystem og afregnes i første omgang via kommunens bankkonto.

Specificeres således:

Gæld til Haderslev Kommune primo 2018		800.753
Saldo fælles bankkonto overført til Haderslev kommune	-	19.472
Likviditetsmæssigt underskud fonden/grunddel 2018		91.463
Forskydninger i status		<u>7.008</u>
Gæld til Haderslev Kommune		<u>879.752</u>

Note 7 – Langfristet gæld – Arbejdsmarkedets Feriefond

Fonden Dybbøl Banke har til 2. del af anlægsprojektet optaget et rente- og afdragsfrit lån fra Arbejdsmarkedets Feriefond på 7.613.186,- kr.
Restgæld efter 5 år er 7.613.186,- kr.

Note 8 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Arbejdsmarkedets Feriefond ydede rente- og afdragsfri lån på kr. 7.613.186,-, der er eksigibelt i medfør af retsplejelovens § 478, meddeles Arbejdsmarkedets Feriefond håndpanteret i ejerpantebrev, stort opr. kr. 7.000.000,-, nu kr. 7.613.186,-, med pant i bygninger på lejet grund på matr.nr. 173, 248 samt del af matr.nr. 1584, alle Dybbøl ejerlav, Dybbøl, jfr. Separat håndpantsettningserklæring.

FONDEN DYBBØL BANKE

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSREGNSKAB 2018

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

I HELE KR.

TILSKUD/INDTÆGTER

Undervisningsministeriet	862.000	
Dybbøl Banke - Grunddel	1.813.607	
		<u>2.675.607</u>

ANDRE EKSTERNE UDGIFTER

Administration:

Revision		25.313
Regnskabsmæssig assistance		34.620
Kontorhold		6.261
Bestyrelsesmøder		2.939
		<u>69.133</u>

ANDRE EKSTERNE UDGIFTER IALT

69.133

PERSONALEUDGIFTER

Lønninger:

Fagpersonale		1.584.200
Øvrig personale (timelønnet)		1.002.552
Forskydninger feriepenge:		
Fond	63.230	
Grunddel	-44.568	18.662
Kørsel/møder		12.521
		<u>2.617.936</u>

PERSONALEUDGIFTER IALT

2.617.936

FINANSIELLE UDGIFTER

Renteudgifter		<u>7.201</u>
---------------	--	--------------

FINANSIELLE UDGIFTER IALT

7.201

FONDEN DYBBØL BANKE
GRUNDDLENS REGNSKAB
FOR
2018

Fra og med 2005 er der indgået en driftsaftale med Museum Sønderjylland. Museets opgave er at forestå den daglige drift af Fonden Dybbøl Banke.

Det er samtidig aftalt, at Fonden Dybbøl Banke aflægger regnskab for grunddelen som en integreret note til Fonden Dybbøl Bankes regnskab.

Det er ligeledes Fonden Dybbøl Bankes ansvar, at grunddelens regnskab bliver gennemgået af Museum Sønderjyllands revisor.

Regnskab 2018 - Grunddel Fonden Dybbøl Banke

I HELE KR.

Indtægter

Entre		4.343.696
Butik/cafeteria:		
Salg i butik/cafeteria	659.054	
Varekøb butik	<u>-227.627</u>	431.427
Tilskud Sønderborg Kommune		619.623
Statstilskud		0
Andre tilskud		<u>20.000</u>

Indtægter i alt

5.414.747

Udgifter

Personaleudgifter

Fagpersonale	1.616.527	
Dagpengerefusion	<u>0</u>	1.616.527
Øvrig personale		0
Møder og rejser		28.359
Efteruddannelse		2.195
Beklædning		7.874
Repræsentation		58
Øvrige personaleudgifter	<u>37.285</u>	1.692.298

Aktivitetsudgifter

Permanente udstillinger		408.773
-------------------------	--	---------

Administration

Kontorhold		407.367
Telefon		8.253
Porto		2.986
Bestyrelsesmøder	<u>513</u>	419.120

Andre eksterne udgifter

Abonnementer		53.697
Annoncer/markedsføring		350.886
Publikationer, brochurer m.v.		6.811
Forsikring		16.049
Øvrige udgifter	<u>7.060</u>	434.503

Grunde og bygninger**Historiecenter:**

Indvendig vedligeholdelse	35.793	
Udvendig vedligeholdelse	113.981	
Udenomsarealer	13.909	
Lovpligtig service	53.231	
Husleje	97.784	
Skatter og afgifter	16.027	
Varme	62.413	
El	88.835	
Rengøring	24.310	
Forsikring	14.485	520.769

Skansegården:

Vedligehold	0	
Skatter og afgifter	667	
El	335	
Varme	148	1.150

"Intro film"

Særudstillinger	1.815.215	
Tilskud	-1.600.000	215.215

Renteudgifter		776
---------------	--	-----

Udgifter i alt 3.692.604

Resultat Grundcenter - overskud 1.722.143



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN DYBBØL BANKE
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 37 - 39
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2018

FONDEN DYBBØL BANKE, CVR-NR. 14 43 29 81

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Som fondens bestyrelsesvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2018, der udviser et resultat på -489 t.kr., samlede aktiver på 16.502 t.kr. og en egenkapital ved årets udgang på 7.330 t.kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte revision, art og omfang
4. Formalia
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2018.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Udgifter og indtægter registreres og bogføres i Haderslev kommunes økonomisystem af Historiecenter/Museum Sønderjylland, ligesom Haderslev kommune foretaget betaling og modtager indbetalinger. Regnskabet udarbejdes af Leif Geest.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 5. maj 2015.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og anlæg bogført til 15.045 tkr. afskrives lineært med 470 tkr. årligt. Der genereres overskud i grunddelen på 1.722 tkr. mod afskrivninger på 470 tkr., hvilket indikerer, at den bogførte værdi efter vores vurdering er forsvarlig.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Mellemregning med Haderslev Kommune

Mellemværende med Haderslev kommune er afstemt til Haderslev kommune, samt skriftligt bekræftet af økonomiafdelingen i Haderslev kommune.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Mellemregning grunddel - Museum Sønderjylland

Mellemregning med Museum Sønderjylland Grunddelen er et udtryk for et nettoudlæg. Vi har modtaget balance på grunddelen og en forbrugsrapport, som stemmer med reguleringen på mellemværendet. Regnskabet for grunddelen omfattes ikke af vores revision. Museum Sønderjyllands revisor forestår revisionen af Grunddelen, herunder revision af omsætning, lønninger og omkostninger. Vi har indhentet revisionsnotat for revisionen af Grunddelen, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, fondens bestyrelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har fondens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskaberklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Fondsretlige formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

I overensstemmelse med fondslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at udarbejde forretningsorden, udarbejde uddelingspolitik, udarbejde redegørelse for god fondsledelse, oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokol er overholdt.

5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

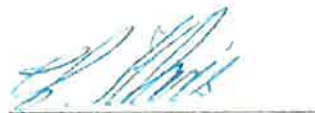

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Kolding, den 23. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

Dybbøl, den 23. april 2019


Jens Peter Rasmussen
Formand
Claus Klaris
Næstformand
Bendt Olesen
Tom Michael Swienty
Carsten Porskrøge Rasmussen
Dennis Hornhøve Jacobsen