

Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle

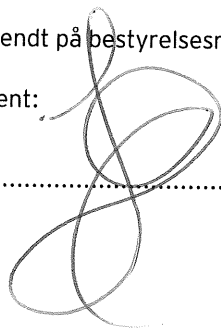
CVR-nr. 29 22 90 23



Årsregnskab 2014

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 22. maj 2015

Dirigent:



.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Beretning (2014)	5
Oplysninger om institutionen	7
Årsregnskab 1. januar -31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og leder har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle.

Årsregnskabet er aflagt efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af konserveringscentrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af konserveringscentrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

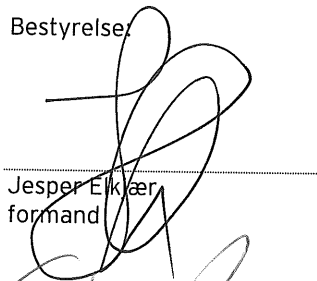
Årsregnskabet for 2014 indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Vejle, den 22. maj 2015




Lise Ræder Knudsen
leder

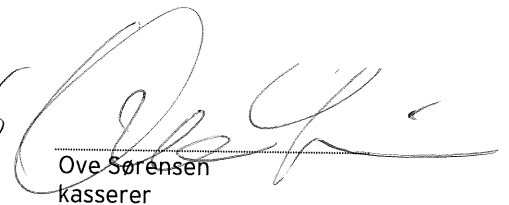
Bestyrelse:



Jesper Elkjær
formand



Bodil Schelde-Jensen
næstformand



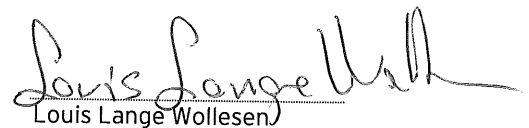
Ove Sørensen
kasserer



Torben Elsig-Pedersen



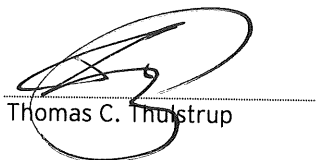
Anne Bjerrekær



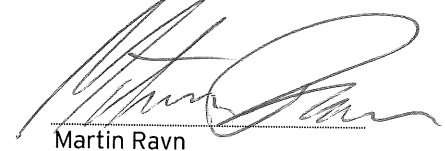
Louis Lange Wollesen



Rasmus Kreth



Thomas C. Thulstrup



Martin Ravn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle for perioden 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, god offentlig revisionsskik og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt reglerne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for konserveringscentrets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af konserveringscentrets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af konserveringscentrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af konserveringscentrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger

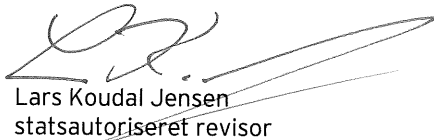
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Konserveringscentret har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 22. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Lars Koudal Jensen
statsautoriseret revisor



Lene Kamper Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Beretning (2014)

Institutionens hovedaktivitet

Konserveringscentret i Vejle er en selvejende institution, der er oprettet med det formål at yde konserveringsfaglig bistand og rådgivning med hensyn til udstillings- og magasineringsforhold samt bevaring af kulturarven for museer og arkiver m.v.

Konserveringscentret har gennem årene udviklet en række forskellige arbejdsområder, der dels afspejler museernes behov for konservering og dels repræsenterer en materialemæssig mangfoldighed, der gør centret i stand til at kunne påtage sig relativt mange og forskelligartede opgaver.

Udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold

I løbet af året blev det klart, at der kom mindre rekvireret arbejde både inden for det arkæologiske felt og inden for kirkekonservering end budgetteret. Vi havde rigtig mange tilbud på indtægtsdækket arbejde ude, men der var ikke udsigt til at få nok arbejde hjem inden årets udgang. Det blev derfor nødvendigt at spare, hvor vi kunne for at opnå det resultat, som bestyrelsen havde sat som mål, nemlig et overskud på omkring 200.000 kr. I budgettet var der indlagt en forventet egen indtjening på 1,5 mill. kr, men der blev kun tjent 1,28 mill. kr, d.v.s. der har været indtægter på omkring 220.000 kr mindre end forventet. På udgiftssiden har der også været afvigelser, idet der har været samlede udgifter på 4,75 mill. kr. i forhold til budgettet på 5,3 mill. Det er især posterne "personale" (Løn og personaleudgifter), "lokaler" (Drift af hus og udenoms-arealer) og "konservering" (Indkøb af materialer til konserveringsformål), hvor der er sparet. Besparelsen på personalekontoen dækker over færre korttidsansatte og, at der ikke blev ansat ny tekstilkonservator, da Christina Ritschel forlod sin stilling. Besparelser på posten lokaler dækker over, at der gøres et stort stykke arbejde for at nedsætte forbruget af el, vand og varme, hvor det er muligt, samtidig med, at vi har været forskånet for længerevarende hård vinterkulde i 2014. Udgiften til posten konservering er altid meget afhængig af de yderst forskelligartede opgaver, der kommer ind i løbet af et år. Mindre-forbruget i forhold til budgettet er således et udtryk for, at der er blevet sparet, hvor det var muligt, og at der ikke har været opgaver, som har krævet ekstraordinære indkøb af materialer.

Ligesom sidste-, og de tre foregående år, er vi nødt til at påpege, at vores røntgen-anlæg er forældet. Det er et konventionelt baseret røntgen-udstyr baseret på fremkaldelse af film. Det fungerer, men da alle andre går over til digital røntgen, har vi fået meddelelse om, at produktionen af røntgenfilm er ophørt. Vi har i 2014 arbejdet på at afdække hvilket røntgenanlæg, der vil opfylde konserveringscentrets behov, har arbejdet på at fremstille fondsansøgning og har fået afslag fra den ansøgte fond. Bestyrelsen bør derfor være opmærksom på, at de muligheder for finansiering, vi havde under amtet og i Kulturstyrelsen stort set er tørret ud. (Basal udgift i forbindelse med overgang til digital røntgen er over 700.000 kr. baseret på tilbud i forbindelse med fondsansøgninger).

Bestyrelsen gav tilladelse til, at der kan indkøbes en ny kassevogn, men da den gamle stadig kørte fint og der var tvivl om, hvorvidt vi opnåede den budgetterede egen-indtjening, udsatte vi køb af varebil til senere.

Årets resultat er et overskud på 582.131 kr., selvom vi har indtjent ca. 198.050 kr. mindre end forventet.

I alt har konserveringscentret et opsamlet driftsresultat på 2.075.079 kr. efter årets overskud.

Som vedtaget på bestyrelsesmøde den 26. september 2014 hensættes et beløb svarende til 20 % af Konserveringscentrets indtægter til frie midler (1.066.663 kr.), som bl.a. skal være sikkerhed for, at der kan udbetales løn, hvis der sker pludselige ændringer, så centret skal lukkes. Overskydende midler afsættes til en udviklingspulje (1.008.416 kr.), hvoraf en del evt. kan anvendes til indkøb af røntgenanlæg og kassevogn. Anvendelse af udviklingspuljens midler kræver vedtagelse i bestyrelsen.

Konklusionen er, at konserveringscentret har en sund økonomi.

Ledelsesberetning

Beretning (2014)

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Bestyrelsen har efter regnskabsårets afslutning vedtaget et juridisk dokument, som beskriver samarbejdsaftale mellem museerne og Konserveringscentret efter de økonomiske midler til driften er overgået til museernes statstilskud. Denne aftale giver en væsentlig sikkerhed for institutionens fortsatte drift i de kommende år.

Ledelsesberetning

Oplysninger om institutionen

Navn	Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle
Adresse, postnr. by	Maribovej 10, 7100 Vejle
CVR-nr.	29 22 90 23
Stiftet	1. januar 2006
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.konsv.dk
E-mail	kons@konsv.dk
Telefon	76 62 11 55
Bestyrelse	Jesper Elkjær, formand Bodil Schelde-Jensen, næstformand Ove Sørensen Torben Elsig-Pedersen Anne Bjerrekær Louis Lange Wollesen Rasmus Kreth Thomas C. Thulstrup Martin Ravn
Daglig leder	Lise Ræder Knudsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Årsregnskab 1. januar -31. december

Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013
	Indtægter		
	1.247.254	1.500.000	1.148.478
	38.480	-250	45.416
	4.047.582	4.031.616	4.018.793
	<u>5.333.316</u>	<u>5.531.366</u>	<u>5.212.687</u>
	Udgifter		
3	3.704.601	3.946.500	3.827.070
4	407.374	582.200	467.205
5	224.268	355.000	266.073
6	258.638	242.000	249.248
7	156.304	190.000	166.058
	<u>-4.751.185</u>	<u>-5.315.700</u>	<u>-4.975.654</u>
	<u>582.131</u>	<u>215.666</u>	<u>237.033</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	-426.285	215.666	237.033
	1.008.416	0	0
	<u>582.131</u>	<u>215.666</u>	<u>237.033</u>

Årsregnskab 1. januar -31. december

Balance

Note	2014	2013
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.450.736	5.567.280
Produktionsanlæg og maskiner	141.971	165.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.434	15.441
	<u>5.620.141</u>	<u>5.748.351</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Lån til Fælles Museumsmagasiner	515.577	516.966
Anlægsaktiver i alt	<u>6.135.718</u>	<u>6.265.317</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	277.911	655.249
Igangværende arbejder for fremmed regning	362.841	231.962
Andre tilgodehavender	79.095	168.628
	<u>719.847</u>	<u>1.055.839</u>
Likvide beholdninger		
Bankindestående	2.766.326	2.522.756
Kassebeholdning	2.434	2.434
	<u>2.768.760</u>	<u>2.525.190</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.488.607</u>	<u>3.581.029</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.624.325</u>	<u>9.846.346</u>
PASSIVER		
8 Egenkapital		
Grundkapital	6.293.448	6.293.448
Bundne reserver	1.008.416	0
Overført resultat	1.066.663	1.492.948
Egenkapital i alt	<u>8.368.527</u>	<u>7.786.396</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger	0	112.352
Skyldige omkostninger	137.368	430.313
Skyldig løn	586.989	967.285
Feriepengeforpligtelse	475.138	550.000
Moms	56.303	0
	<u>1.255.798</u>	<u>2.059.950</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.255.798</u>	<u>2.059.950</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.624.325</u>	<u>9.846.346</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen

Årsregnskab 1. januar -31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle for 2014 er aflagt under iagttagelse af retningslinjerne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som i det foregående regnskabsår.

Indtægter

Indtægter, hvilket omfatter indtægter fra konservering, indregnes i resultatopgørelsen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Indtægter i form af offentlige tilskud indregnes i resultatopgørelsen, når tilskuddet forventes modtaget.

Indtægter måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i indtægterne.

Igangværende arbejder indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til konservering, salg, administration, lokaler m.v.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar -31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Institutionen er ikke skattepligtig af dets aktiviteter.

Moms

Institutionen er delvis momsregistreret, og har dermed ret til delvis momsfradrag.

2 Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen

Folketinget har vedtaget en ny Museumslov, som blandt andet betyder, at vores tilskud, som nu udbetales af Kulturstyrelsen, fremover skal overføres til museerne.

Det er formuleret således:

"De eksisterende driftstilskud til konserveringscentre afvikles efter en overgangsperiode på tre år fra 1. januar 2013. Midlerne overføres til de statsanerkendte museer, som har ansvaret for genstandenes bevaring. Kulturministeriet skal, gennem skærpet opmærksomhed på området via kvalitetsvurderinger, sikre at denne omlægning af de tidligere amtslige tilskud ikke fører til en nedprioritering af konserveringsindsatsen."

	2014	2013
3 Personale		
Løn	3.621.893	3.783.487
Forplejning	11.538	12.871
Kurser m.m.	71.170	30.712
	<u>3.704.601</u>	<u>3.827.070</u>
4 Lokaler, ejendomme og friarealer		
El, varme og vand	168.053	256.707
El-afgift	-60.770	-72.330
Rengøring	111.680	108.880
Vedligeholdelse, udearealer	19.571	18.704
Alarm og serviceaftaler	66.598	68.338
Vedligeholdelse, ejendom og inventar	34.974	12.925
Forsikringer	5.169	11.426
Køkkenhjælp	21.255	21.938
Husleje m.m., fælles museumsmagasiner	40.844	40.617
	<u>407.374</u>	<u>467.205</u>
5 Konservering		
Varekøb m.m.	197.392	220.105
Varebil	26.876	45.968
	<u>224.268</u>	<u>266.073</u>

Årsregnskab 1. januar -31. december

Noter

	2014	2013	
6 Administration			
Kontorhold	43.475	35.798	
Småanskaffelser	12.188	7.555	
Revision og regnskabsmæssig assistance	30.000	38.650	
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidl. år	14.000	0	
Regnskabsmæssig assistance, særskilte opgaver	19.000	0	
Forsikringer	27.357	25.758	
Diverse	86.944	113.468	
Tab på debitorer	2.421	0	
Momsregulering	23.253	28.019	
	<u>258.638</u>	<u>249.248</u>	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	6.150.000	836.141	423.550
Tilgang	0	0	28.094
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2014	<u>6.150.000</u>	<u>836.141</u>	<u>451.644</u>
Afskrivninger 1. januar 2014	582.720	670.511	408.109
Årets afskrivninger	116.544	23.659	16.101
Afskrivninger 31. december 2014	<u>699.264</u>	<u>694.170</u>	<u>424.210</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>5.450.736</u>	<u>141.971</u>	<u>27.434</u>
		2014	2013
8 Egenkapital			
Grundkapital		143.448	143.448
Ejendomsværdi (ejendomsvurdering pr. 1/10 2008)		6.150.000	6.150.000
		<u>6.293.448</u>	<u>6.293.448</u>
Overførte driftsresultater fra tidligere år		1.492.948	1.255.915
Årets resultat		582.131	237.033
		<u>2.075.079</u>	<u>1.492.948</u>
		<u>8.368.527</u>	<u>7.786.396</u>