

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
KONSERVERINGSCENTRET I VEJLE**

MARIBOVEJ 10, 7100 VEJLE

ÅRSREGNSKAB

2011

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle
Maribovej 10
7100 Vejle

Telefon: 76 62 11 55
Hjemmeside: www.konsv.dk
E-mail: kons@konsv.dk

CVR-nr.: 29 22 90 23
Oprettet: 25. november 2005
Hjemsted Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Bent Bechmann, Formand
Bodil Schelde-Jensen, Næstformand
Ove Sørensen, Kasserer
Dan Arnløv Jørgensen
Anne Bjerrekær
Louis Lange Wollesen
Rasmus Kreth
Poul Dedenroth-Schou
Jørgen Korshøj

Revisor BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Birkemose Alle 31
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2011 for Konserveringscentret i Vejle.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af konserveringscentrets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultat.

Vejle, den 23. maj 2012

Leder

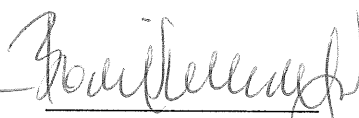


Lise Ræder Knudsen

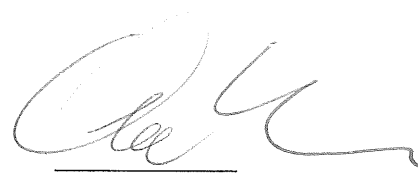
Bestyrelse



Bent Bechmann
Formand



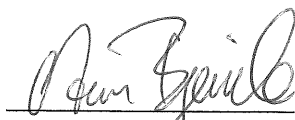
Bodil Schelde-Jensen
Næstformand



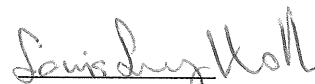
Ove Sørensen
Kasserer



Dan Arnløv Jørgensen



Anne Bjerrekær



Louis Lange Wollesen



Rasmus Kreth



Poul Dedenroth-Schou



Jørgen Korshøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen for Konserveringscentret i Vejle

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konserveringscentret i Vejle for perioden 1. januar til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik jf. 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 museets 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 2011 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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.

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Konserveringscentret har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i gennemblæst 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.

Kolding, den 23. maj 2012

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Erik Bendtsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

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.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

I budgettet var der indlagt en forventet egen indtjening på ca. 1.598 mill. kr, men der blev kun tjent 1,255 mill. kr., desuden fik vi en rente indtægt på 22.924 kr. Da vi har en del arbejde for kirker, hvor hver enkelt opgave repræsenterer en stor mulig indtægt, er balancen i det indtægtsdækkede arbejde sårbar. Hvis der er for meget indtægtsdækket arbejde, kan det være vanskeligt at skaffe den fornødne, kvalificerede arbejdskraft. Hvis der er for lidt, kan vi ikke opretholde de eksisterende ansættelser. I årets løb kom der ikke det forventede arbejde ind fra kirker og private, og vi forsøgte derfor, hvor det var muligt, at spare på lønudgifter og investeringer.

Vores EDB-system blev fornyet i 2010, men ind i 2011 viste der sig en del problemer med at anvende dataloggersystemet, som sender klimadata fra Fællesmagasinet til vores computersystem. Selvom vi havde fået tilsagn om, at det ville fungerer efter opgradering af computersystemet til Windows 7 og 64 bit viste det sig at være vanskeligt og kræve en del at få systemet til at fungere igen – alternativt havde vi været nødt til at udskifte hele dataloggersystemet. Vi havde hjælp af vores edb-uddannede kollega fra Konserveringscenter Vest, Lars Rust Jensen, som hjalp os med at få de rigtige løsninger til den rigtige pris. Det har været et omfattende projekt, men vi har nu et velfungerende computersystem med en god back-up rutine.

Ligesom sidste 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 nu fået meddelelse om, at produktionen af røntgenfilm er ophørt. Der findes et lager, men vi bør i 2012 overveje, hvordan vi kan fremtidssikre denne del af vores arbejdsområde (Basal udgift i forbindelse med delvis overgang til digital røntgen er nok over 700.000 kr. baseret på kollegers erfaringer).

Desuden bør vi overveje, hvornår vi skal udskifte vores kassevogn. Den er købt ny i 1997 og velvedligeholdt, men på et tidspunkt skal den skiftes (Ny pris ca. 175.000).

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat er et overskud på 161.383 kr. Vi havde i årets løb forventet, at der ville komme et underskud, fordi der kom for lidt indtægtsdækket arbejde ind. Der blev derfor gjort meget for at spare og udsætte indkøb, men efter postering af andelen af igangværende opgaver, er det alligevel gået over forventning med det indtægtsdækkede arbejde.

I alt har konserveringscentret en opsparing på 1.833 mill., hvoraf 0.863 mill er disponeret til betaling af udbygningen af konserveringscentrets lokaler. Hermed er der en tilbageværende opsparing på 950.000 kr., som bl.a. skal være en sikkerhed for lønudbetaling og evt. kan en andel anvendes til indkøb af røntgen-anlæg og kassevogn.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke institutionens finansielle stilling.

Konserveringscentrets forventninger til fremtiden

Konserveringscentret er inde i en turbulent tid. Museumsudredningen, der udkom i april 2011 anviser, at Konserveringscentrets tilskud over en 3-årig periode skal overføres til museerne. Desuden skal Konserveringscentrene ikke høre under Museumsloven og er dermed afskåret fra at søge de fælles puljer (Hvor vi før i tiden kunne søge til større køb af udstyr, f.eks. røntgenanlæg).

Der kan i de kommende år imødeses væsentlige økonomiske udfordringer, men konserveringscentret er godt rustet til at imødegå dem.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Konserveringscenteret i Vejle for 2011 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 sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder eventuelle afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå konserveringscenteret, 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.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

I resultatopgørelsen medtages årets indtægter, herunder offentlige og private tilskud, kontante gaver mv., ligesom årets løbende omkostninger udgiftsføres.

Indtægter og udgifter vedrørende igangværende opgaver indregnes i resultatopgørelsen, som en andel af salgsværdien af det udførte arbejde.

Der er foretaget periodisering, således at indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsåret, indgår i resultatopgørelsen uanset betalingstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Grunde og bygninger

Ejendommen er optaget i balancen til den offentlige ejendomsvurdering pr. 01.10.2008.

Bygningernes forventede levetid er fastsat til 50 år. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den forventede levetid. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel m.v.

Driftsmateriel m.v. med en anskaffelseskost på mindre end 25.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Aktiver med en anskaffelseskost på mere end 25.000 optages i balancen og afskrives lineært.

Varebeholdninger

Varebeholdninger optages ikke i regnskabet

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Konserveringscentrets egenkapital er udtryk for aktiverne fratrukket gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skat

Konserveringscentret er ikke skattepligtig af dets aktiviteter.

Moms

Konserveringscentret er delvis momsregistreret og har dermed ret til delvis momsfradrag.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2011

	Note	Ikke revideret		Regnskab 2010 kr.
		Regnskab 2011 kr.	Budget 2011 kr.	
		2011 kr.	2011 kr.	
INDTÆGTER				
44. Udført arbejde		1.254.569	1.598.534	1.026.255
92. Renter		22.924	0	17.917
Statstilskud		3.834.966	3.834.966	3.834.966
Andre indtægter		0	0	88.053
INDTÆGTER I ALT		5.112.459	5.433.500	4.967.192
UDGIFTER				
22. Personale	1	3.797.657	3.957.000	3.601.993
28. Lokaler, ejendomme og friarealer	2	485.861	626.500	508.922
44. Konservering	3	239.380	344.000	295.891
58. Administration	4	251.891	321.000	351.527
Afskrivninger	5	176.286	185.000	187.000
UDGIFTER I ALT		4.951.076	5.433.500	4.945.332
ÅRETS RESULTAT		161.383	0	21.860

BALANCE 31. DECEMBER 2011

	Note	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		5.800.368	5.916.912
Inventar		47.587	67.360
Tekniske anlæg og maskiner		165.138	205.108
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.013.093</u>	<u>6.189.379</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>6.013.093</u>	<u>6.189.379</u>
Tilgodehavender	6	593.431	500.650
Likvide beholdninger	7	4.240.861	3.251.047
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>4.834.292</u>	<u>3.751.697</u>
AKTIVER		<u>10.847.385</u>	<u>9.941.076</u>
PASSIVER			
Saldo pr. 1. januar		8.343.840	8.321.980
Årets resultat		161.383	21.860
EGENKAPITAL	8	<u>8.505.223</u>	<u>8.343.840</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	9	2.342.162	1.597.236
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>2.342.162</u>	<u>1.597.236</u>
PASSIVER		<u>10.847.385</u>	<u>9.941.076</u>

NOTER

Note 1 Personale	2011	2010
Løn	3.721.179	3.539.370
Forplejning	19.557	14.550
Kurser m.m.	56.921	48.073
I alt	3.797.657	3.601.993

Note 2 Lokaler, ejendomme og friarealer	2011	2010
El, varme og vand	229.741	223.423
El-afgift	-57.061	-34.465
Rengøring	122.285	102.984
Vedligeholdelse - udearealer	26.402	38.905
Alarm og serviceaftaler	88.265	101.224
Vedligeholdelse - ejendom og inventar	36.545	39.776
Forsikringer	11.020	11.297
Køkkenhjælp	28.663	25.778
I alt	485.861	508.922

Note 3 Konservering	2011	2010
Varekøb m.m.	198.175	259.243
Varebil	41.205	36.647
I alt	239.380	295.891

Note 4 Administration	2011	2010
Kontorhold	40.278	38.966
Småanskaffelser	3.802	147.961
Revision og regnskabsmæssig assistance	77.671	54.870
Forsikringer	14.724	18.697
Diverse	103.893	91.033
Momsregulering	11.523	0
I alt	251.891	351.527

Note 5 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Inventar m.v.	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2011	6.150.000	423.550	764.050
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2011	<u>6.150.000</u>	<u>423.550</u>	<u>764.050</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2011	233.088	356.190	558.942
Årets afskrivninger	116.544	19.773	39.970
Afskrivninger pr. 31. december 2011	<u>349.632</u>	<u>375.963</u>	<u>598.912</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	<u><u>5.800.368</u></u>	<u><u>47.587</u></u>	<u><u>165.138</u></u>

Note 6 Tilgodehavender	2011	2010
Tilgodehavende fra salg	281.209	319.232
Tilgodehavende Fælles Museumsmagasiner	312.221	0
Tilgodehavende moms	0	181.418
I alt	<u><u>593.431</u></u>	<u><u>500.650</u></u>

Note 7 Likvide beholdninger	2011	2010
Indestående i pengeinstitut	4.238.921	3.248.949
Kassebeholdning	1.940	2.098
I alt	<u><u>4.240.861</u></u>	<u><u>3.251.047</u></u>

Note 8 Egenkapital	2011	2010
Grundkapital	143.448	143.448
Ejendomsværdi (<i>ejendomsvurdering pr. 01.10.2008</i>)	6.150.000	6.150.000
Overførte driftsresultater fra tidligere år	2.050.392	2.028.532
Årets resultat	161.383	21.860
Opsamlede driftsresultater	<u>2.211.775</u>	<u>2.050.392</u>
Egenkapital i alt	<u><u>8.505.223</u></u>	<u><u>8.343.840</u></u>

Note 9 Kortfristede gældsforpligtelser	2011	2010
Skyldige omkostninger	97.533	469.467
Skyldig løn	2.172.004	1.127.770
Moms	72.625	0
I alt	<u><u>2.342.162</u></u>	<u><u>1.597.236</u></u>

Note 10 Eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser