

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
KONSERVERINGSCENTRET I VEJLE**

MARIBOVEJ 10, 7100 VEJLE

ÅRSREGNSKAB

2012

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

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

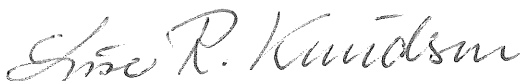
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2012 for Konserveringscentret i Vejle.

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.

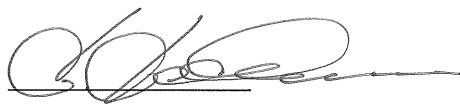
Vejle, den 31. maj 2013

Leder



Lise Ræder Knudsen

Bestyrelse



Bent Bechmann
Formand



Bodil Schelde-Jensen
Næstformand



Ove Sørensen
Kasserer



Dan Arnlov Jørgensen



Anne Bjerrekær



Louis Lange Wollesen



Rasmus Kreth



Poul Dedenroth-Schou



Jørgen Korshøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen for den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konserveringscentret i Vejle for perioden 1. januar til 31. december 2012, 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 uøvelse 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 2012 samt af resultatet af konserveringscentrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 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.

Kolding, den / 2013
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. 1.279.535 kr., men der blev tjent 1.701.873 kr., desuden fik vi en rente indtægt på 21.078 kr., dvs. der har været indtægter på omkring 444.000 kr. mere end forventet.

Men på udgiftssiden har der også været store afvigelser, idet der har været samlede udgifter på 5.932 mill. kr. og det er især posten ”personale”, som primært er lønudgifter og posten ”konservering”, som både dækker indkøb af konserveringsmaterialer og de timer, som der er udvekslet med andre konserveringscentre i forbindelse med vores samarbejdsaftaler, som er større end budgetteret.

Årsagen er dels, at der har været 4 personer på barselsorlov, dels at der har været virkelig meget ekstra arbejde for museerne, som hastede, og hvor det var nødvendigt at ansætte ekstra personale og barselsvikarer.

Da Konsveringscentret er en ”non-profit” virksomhed og da der siden 2006 har været overskud på regnskaberne, accepterede bestyrelsen et underskud for at klare denne særlige situation. Samtidig følger man i bestyrelsen økonomien tæt.

I 2012 tog Fællesmagasinet nybygningen i brug og på Konsveringscentret kunne vi flytte ind i det nye maskinværksted og depotrum. Det giver bedre plads på overetagen i Konsveringscentret, hvor der er klimastyring og det betyder, at vi nu bedre kan arbejde med de klimafølsomme genstande, som f.eks. kirkeinventar i den tørre vinterperiode. Desuden kunne vi sætte bilen ind i den nye garage og dermed slipper vi for at flytte bilen ud af slusen hver gang museerne kommer med genstande til Fælles Museumsmagasiner.

Ligesom sidste- og forrige 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. Der findes et lager, men vi bør i 2013 arbejde videre med at fremtidssikre denne del af vores arbejdsområde ved at forsøge at få fondsfinansieret denne udgift. (Basal udgift i forbindelse med 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 underskud på 270.860 kr., selvom vi har indtjent ca. 444.000 kr. mere end forventet. I alt har konserveringscentret et opsamlet driftsresultat på 1.940.915 kr. efter årets underskud. Dette beløb skal bl.a. være en sikkerhed for lønudbetaling og evt. kan en andel anvendes til indkøb af røntgen-anlæg og kassevogn.

Så selvom resultatet ikke er positivt i år, har Konsveringscentret en sund økonomi.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Omkring årsskiftet vedtog Folketinget den nye 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.”

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

Lise Ræder Knudsen
Leder af Konserveringscentret i Vejle

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Konserveringscentret i Vejle for 2012 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 konserveringscentret, 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 brugstid er fastsat til 50 år. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den forventede brugstid. 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 nominel 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 nominel 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 2012

	Note	Ikke revideret		
		Regnskab	Budget	Regnskab
		2012	2012	2011
		kr.	kr.	kr.
INDTÆGTER				
Udført arbejde		1.701.873	1.279.535	1.254.569
Renter		21.078	0	22.924
Statstilskud		3.938.835	3.893.965	3.834.966
INDTÆGTER I ALT		5.661.786	5.173.500	5.112.459
UDGIFTER				
Personale	1	4.540.949	3.813.000	3.797.657
Lokaler, ejendomme og friarealer	2	536.008	586.500	485.861
Konservering	3	446.108	330.000	239.380
Administration	4	238.806	257.000	251.891
Afskrivninger	5	170.775	187.000	176.286
UDGIFTER I ALT		5.932.646	5.173.500	4.951.076
ÅRETS RESULTAT		-270.860	0	161.383

BALANCE 31. DECEMBER 2012

	Note	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		5.683.824	5.800.368
Inventar		27.814	47.587
Tekniske anlæg og maskiner		186.680	165.138
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.898.318</u>	<u>6.013.093</u>
Lån til Fælles Museumsmagasiner		509.661	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>509.661</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>6.407.979</u>	<u>6.013.093</u>
Tilgodehavender	6	1.659.275	593.431
Likvide beholdninger	7	2.175.073	4.240.861
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>3.834.347</u>	<u>4.834.292</u>
AKTIVER		<u>10.242.326</u>	<u>10.847.385</u>
PASSIVER			
Saldo pr. 1. januar		8.505.223	8.343.840
Årets resultat		-270.860	161.383
EGENKAPITAL	8	<u>8.234.363</u>	<u>8.505.223</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	9	2.007.963	2.342.162
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>2.007.963</u>	<u>2.342.162</u>
PASSIVER		<u>10.242.326</u>	<u>10.847.385</u>

NOTER

Note 1 Personale	2012	2011
Løn	4.470.792	3.721.179
Forplejning	17.428	19.557
Kurser m.m.	52.730	56.921
I alt	4.540.949	3.797.657

Note 2 Lokaler, ejendomme og friarealer	2012	2011
El, varme og vand	268.889	229.741
El-afgift	-65.899	-57.061
Rengøring	112.379	122.285
Vedligeholdelse - udearealer	19.463	26.402
Alarm og serviceaftaler	90.468	88.265
Vedligeholdelse - ejendom og inventar	53.079	36.545
Forsikringer	12.454	11.020
Køkkenhjælp	25.156	28.663
Husleje m.m. - Fælles museumsmagasiner	20.020	0
I alt	536.008	485.861

Note 3 Konservering	2012	2011
Varekøb m.m.	411.424	198.175
Varebil	34.684	41.205
I alt	446.108	239.380

Note 4 Administration	2012	2011
Kontorhold	36.470	40.278
Småanskaffelser	52.774	3.802
Revision og regnskabsmæssig assistance	42.380	77.671
Forsikringer	23.550	14.724
Diverse	77.045	103.893
Momsregulering	6.587	11.523
I alt	238.806	251.891

Note 5 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Inventar m.v.	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2012	6.150.000	423.550	764.050
Tilgang	0	0	56.000
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2012	<u>6.150.000</u>	<u>423.550</u>	<u>820.050</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2012	349.632	375.963	598.912
Årets afskrivninger	116.544	19.773	34.458
Afskrivninger pr. 31. december 2012	<u>466.176</u>	<u>395.736</u>	<u>633.370</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	<u><u>5.683.824</u></u>	<u><u>27.814</u></u>	<u><u>186.680</u></u>

Note 6 Tilgodehavender	2012	2011
Tilgodehavende fra salg	602.828	281.209
Andre tilgodehavender	1.056.447	312.221
I alt	<u><u>1.659.275</u></u>	<u><u>593.431</u></u>

Note 7 Likvide beholdninger	2012	2011
Indestående i pengeinstitut	2.172.772	4.238.921
Kassebeholdning	2.301	1.940
I alt	<u><u>2.175.073</u></u>	<u><u>4.240.861</u></u>

Note 8 Egenkapital	2012	2011
Grundkapital	143.448	143.448
Ejendomsværdi (ejendomsvurdering pr. 01.10.2008)	6.150.000	6.150.000
Overførte driftsresultater fra tidligere år	2.211.775	2.050.392
Årets resultat	-270.860	161.383
Opsamlede driftsresultater	<u>1.940.915</u>	<u>2.211.775</u>
Egenkapital i alt	<u><u>8.234.363</u></u>	<u><u>8.505.223</u></u>

Note 9 Kortfristede gældsforpligtelser**2012****2011**

Skyldige omkostninger	478.830	97.533
Skyldig løn	1.373.808	2.172.004
Moms	155.325	72.625
I alt	<u>2.007.963</u>	<u>2.342.162</u>

Note 10 Eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

LEDELSESPÅTEGNING


Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2012 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 31. maj 2013


Leder



Lise Ræder Knudsen

Bestyrelse

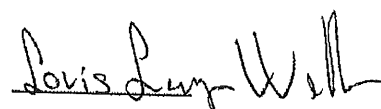

Bent Bechmann
Formand



Bodil Schelde-Jensen
Næstformand


Ove Sørensen
Kasserer

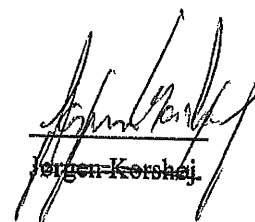

Dan Arnløv Jørgensen


Anne Bjerrekær


Louis Lange Wollesen


Rasmus Kreth


Poul Dedenroth-Schou


Jørgen Korshøj