

Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle

CVR-nr. 29 22 90 23



Årsregnskab 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 20. maj 2016

Dirigent:



.....



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om institutionen	7
Årsregnskab 1. januar -31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Balance	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og leder har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 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 2015 samt af resultatet af konserveringscentrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

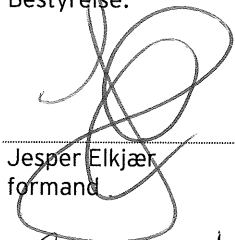
Årsregnskabet for 2015 indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Vejle, den 20. maj 2016

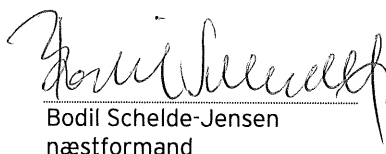


Lise Ræder Knudsen
leder

Bestyrelse:



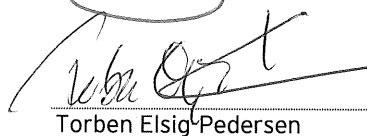
Jesper Elkjær
formand




Bodil Schelde-Jensen
næstformand



Ove Sørensen
kasserer



Torben Elsig-Pedersen



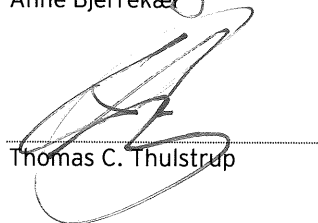
Anne Bjerrekær



Maja Forsom Sandahl



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 2015. 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 revisionsetik 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 2015 samt af resultatet af konserveringscentrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. 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 20. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koudal Jensen
statsautoriseret revisor

Lene Kamper Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

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

Som følge af den nye museumslov går Konserveringscentret pr. 1. januar 2016 over til at modtage driftstilskuddet fra museerne, hvor det før er blevet udbetalt fra Kulturstyrelsen. I løbet af 2015 blev der således indgået samarbejdsaftale med de 7 oprindelige ejermuseer samt med 2 nye museer om at forestå deres konserveringsopgave. Selvom det beløb kontrakterne dækker ikke fuldt svarer til det oprindelige tilskud fra Kulturstyrelsen, så er forskellen så lille, at det ikke antages at få betydning for Konserveringscentrets fortsatte drift.

I budgettet var der i 2015 indlagt en forventet egen omsætningen ved indtægtsdækket arbejde på 1,30 mio. kr., men omsætningen blev kun 1,21 mio. kr., dvs. omsætningen har været omkring 100.000 kr. mindre end forventet. På udgiftssiden har der også været afvigelser, idet der har været samlede udgifter på 5,06 mio. kr. i forhold til budgettet på 5,29 mio. kr. Det er især posterne "lokaler" (drift af hus og udenoms-arealer), "konservering" (indkøb af materialer til konserveringsformål) og "administration" (kontorhold, revision, forsikring m.m.) hvor der er sparet i forhold til budget. 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 2015. 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 fire 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. Vi 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 har givet tilladelse til, at der kan indkøbes en ny kassevogn, men da den gamle stadig kører fint, har vi udsat køb af varebil til senere.

Årets resultat udgør et overskud på 234.404 kr. efter afskrivninger, medens der var budgetteret med et overskud på 100.000 kr. I alt har Konserveringscentret et opsamlet driftsresultat på 2.309.483 kr. efter årets overskud.

Som vedtaget på bestyrelsesmøde den 26. september 2014 henstår der nu et beløb på 1.051.550 kr. som bundne midler, der bl.a. skal være sikkerhed for, at der kan udbetales løn, hvis der sker pludselige ændringer, så centret skal lukkes. Overskydende midler på i alt 1.257.933 kr. er afsat til en udviklingspulje, hvoraf en del evt. kan anvendes til indkøb af røntgen-anlæg og kassevogn. Anvendelse af udviklingspuljens midler kræver vedtagelse i bestyrelsen.

Konklusionen er, at Konserveringscentret har genereret den ydelse museerne har krav på og lidt til, desuden har Konserveringscentret i 2015 konsolideret og udviklet arbejdsredskaber og bygninger (bl.a. anoxia-kammer, FTIR-anlæg og højere døre og klimastyring i flexrum), og har frembragt et overskud. Konserveringscentret har en sund økonomi og et godt grundlag for den videre drift.



Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning sket væsentlige begivenheder, som vil have indflydelse på Konserveringscentrets fremtidige drift.



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 Maja Forsom Sandahl 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 2015	Budget 2015	Regnskab 2014
Indtægter			
	1.210.171	1.304.368	1.247.254
	32.981	34.750	38.480
	4.047.581	4.047.582	4.047.582
	<u>5.290.733</u>	<u>5.386.700</u>	<u>5.333.316</u>
Udgifter			
2 Personale	3.913.585	3.762.500	3.704.601
3 Lokaler, ejendomme og friarealer	426.131	562.200	407.374
4 Konservering	285.455	323.000	224.268
5 Administration	270.914	449.000	258.638
6 Afskrivninger	160.244	190.000	156.304
	<u>-5.056.329</u>	<u>-5.286.700</u>	<u>-4.751.185</u>
Årets resultat	<u>234.404</u>	<u>100.000</u>	<u>582.131</u>
Forslag til resultatdisponering			
	191.270	38.026	-426.285
	43.134	61.974	1.008.416
Årets resultat	<u>234.404</u>	<u>100.000</u>	<u>582.131</u>

Årsregnskab 1. januar -31. december

Balance

Note	2015	2014
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
6 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.334.192	5.450.736
Produktionsanlæg og maskiner	302.967	141.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.638	27.434
	<u>5.657.797</u>	<u>5.620.141</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Lån til Fælles Museumsmagasiner	513.544	515.577
Anlægsaktiver i alt	<u>6.171.341</u>	<u>6.135.718</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	49.524	277.911
Igangværende arbejder for fremmed regning	645.788	362.841
Andre tilgodehavender	110.405	79.095
	<u>805.717</u>	<u>719.847</u>
Likvide beholdninger		
Bankindestående	2.492.001	2.766.326
Kassebeholdning	2.434	2.434
Indestående på udviklingspulje (bankbeholdning)	328.704	0
	<u>2.823.139</u>	<u>2.768.760</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.628.856</u>	<u>3.488.607</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>9.800.197</u></u>	<u><u>9.624.325</u></u>



Årsregnskab 1. januar -31. december

Balance

Note	2015	2014
PASSIVER		
7 Egenkapital		
Grundkapital	6.293.448	6.293.448
Bundne reserver	1.051.550	1.008.416
Overført resultat	1.257.933	1.066.663
Egenkapital i alt	8.602.931	8.368.527
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldige omkostninger	157.925	137.368
Skyldig løn	538.000	586.989
Feriepengeforpligtelse	501.341	475.138
Moms	0	56.303
Gældsforpligtelser i alt	1.197.266	1.255.798
PASSIVER I ALT	9.800.197	9.624.325

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar -31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Den selvejende institution Konserveringscentret i Vejle for 2015 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 salgsprisen 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.

	2015	2014
2 Personale		
Løn	3.841.531	3.621.893
Forplejning	12.753	11.538
Kurser m.m.	59.301	71.170
	<u>3.913.585</u>	<u>3.704.601</u>
3 Lokaler, ejendomme og friarealer		
El, varme og vand	167.052	168.053
El-afgift	-69.248	-60.770
Rengøring	110.280	111.680
Vedligeholdelse, udearealer	19.633	19.571
Alarm og serviceaftaler	64.654	66.598
Vedligeholdelse, ejendom og inventar	55.840	34.974
Forsikringer	11.826	5.169
Køkkenhjælp	22.493	21.255
Husleje m.m., fælles museumsmagasiner	43.601	40.844
	<u>426.131</u>	<u>407.374</u>
4 Konservering		
Varekøb m.m.	255.667	197.392
Varebil	29.788	26.876
	<u>285.455</u>	<u>224.268</u>

Årsregnskab 1. januar -31. december
Noter

	2015	2014
5 Administration		
Kontorhold	53.697	43.475
Småanskaffelser	13.142	12.188
Revision og regnskabsmæssig assistance	32.000	30.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidl. år	14.000	14.000
Regnskabsmæssig assistance, særskilte opgaver	15.000	19.000
Forsikringer	24.977	27.357
Diverse	87.865	86.944
Tab på debitorer	0	2.421
Momsregulering	30.233	23.253
	<u>270.914</u>	<u>258.638</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.150.000	836.141
Tilgang	0	197.900
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>6.150.000</u>	<u>1.034.041</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	699.264	694.170
Årets afskrivninger	116.544	36.904
Afskrivninger 31. december 2015	<u>815.808</u>	<u>731.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.334.192</u>	<u>302.967</u>
	2015	2014
7 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	2.075.079	1.492.948
Årets resultat	234.404	582.131
	<u>2.309.483</u>	<u>2.075.079</u>
	<u>8.602.931</u>	<u>8.368.527</u>