


**Fonden Wormianum, Institut For
Kulturhistorisk Oplysning
CVR-nr. 23100819**

Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmøde, den 18.05.2016

Referent


Navn: Birgitte Gylling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Wormianum, Institut For Kulturhistorisk Oplysning
Jelshøjvænget 29
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 23100819

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Orla Madsen, formand
Birgitte Gylling
Lene Breusch Floris
Mogens Bo Henriksen
Lise Ræder Knudsen
Henning Lyngsbo
Jan Skamby Madsen

Direktion

Christian Adamsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fonden Wormianum, Institut For Kulturhistorisk Oplysning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Højbjerg, den 18.05.2016

Direktion

Christian Adamsen

Bestyrelse


Orla Madsen
formand


Birgitte Gylling


Lene Breusch Floris


Mogens Bo Henriksen


Lise Ræder Knudsen


Henning Lyngsbo


Jan Skamby Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Wormianum, Institut For Kulturhistorisk Oplysning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Wormianum, Institut For Kulturhistorisk Oplysning for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at udgive Tidsskriftet SKALK.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser et resultat på 1.133.392 kr. Der hovedsageligt skyldes indtægt på 1.323.063 kr. vedrørende tilskud fra Bladpuljen. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer et mindre overskud næste år.

Ledelsens redegørelse for god fondsledelse findes på: <http://www.skalk.dk/sider/0011omskalk.html>.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til offentlig ejendomsvurdering pr. 1. januar 1996 med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der opskrives ikke løbende til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41, i henhold til lempelsesbekendtgørelsens §3 stk. 2. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor den
er lavere. Langsomt omsættelige udgivelser nedskrives til 0 tre år efter udgivelsen; Skalk-årgange dog efter
to år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der
skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der
måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		4.440.359	4.238.696
Andre driftsindtægter		1.323.063	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(1.454.678)	(1.281.107)
Andre eksterne omkostninger		(781.605)	(867.410)
Bruttoresultat		3.527.139	2.090.179
Personaleomkostninger	1	(2.006.089)	(1.993.112)
Af- og nedskrivninger		(42.000)	(42.000)
Driftsresultat		1.479.050	55.067
Andre finansielle indtægter		25.648	159
Andre finansielle omkostninger		(37.927)	(65.769)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.466.771	(10.543)
Skat af ordinært resultat	2	(333.379)	916
Årets resultat		1.133.392	(9.627)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.133.392	(9.627)
		1.133.392	(9.627)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.150.000	2.187.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.700	14.200
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.159.700</u>	<u>2.201.700</u>
Anlægsaktiver		<u>2.159.700</u>	<u>2.201.700</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		645.644	609.179
Varebeholdninger		<u>645.644</u>	<u>609.179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.620	44.329
Udskudt skat		0	7.716
Andre tilgodehavender		1.331.238	7.714
Periodeafgrænsningsposter		8.079	8.079
Tilgodehavender		<u>1.423.937</u>	<u>67.838</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.450.582	1.483.298
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.450.582</u>	<u>1.483.298</u>
Likvide beholdninger		<u>3.680.664</u>	<u>3.662.115</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.200.827</u>	<u>5.822.430</u>
Aktiver		<u>9.360.527</u>	<u>8.024.130</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		1.327.602	1.327.602
Overført overskud eller underskud		<u>3.038.727</u>	<u>1.905.335</u>
Egenkapital		<u>4.666.329</u>	<u>3.532.937</u>
Udskudt skat		<u>285.962</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>285.962</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		<u>607.273</u>	<u>647.286</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>607.273</u>	<u>647.286</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	149.486	158.428
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.579.558	2.632.378
Skyldig selskabsskat		39.701	0
Anden gæld		<u>1.032.218</u>	<u>1.053.101</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.800.963</u>	<u>3.843.907</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.408.236</u>	<u>4.491.193</u>
Passiver		<u>9.360.527</u>	<u>8.024.130</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	1.327.602	1.905.335	3.532.937
Årets resultat	0	0	1.133.392	1.133.392
Egenkapital ultimo	300.000	1.327.602	3.038.727	4.666.329

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.721.982	1.708.922
Pensioner	252.472	251.533
Andre omkostninger til social sikring	31.635	32.657
	2.006.089	1.993.112

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	39.701	0
Ændring af udskudt skat	293.678	(916)
	333.379	(916)

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.572.398	22.500
Kostpris ultimo	1.572.398	22.500
Opskrivninger primo	1.327.602	0
Opskrivninger ultimo	1.327.602	0
Af- og nedskrivninger primo	(712.500)	(8.300)
Årets afskrivninger	(37.500)	(4.500)
Af- og nedskrivninger ultimo	(750.000)	(12.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.150.000	9.700

	Forfald inden 12 måneder 2014	Forfald inden 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2015
	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder	158.428	149.486	607.273
	158.428	149.486	607.273

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.100 t.kr. i ejendommen på Jelshøjvænget 29, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.150.000. Virksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2015 0 kr.