

Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten

Sjørupvej 1
8800 Viborg
CVR-nr. 59466828

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens årsmøde, den 22.05.2017

Dirigent

Navn: Mette Humle Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten
Sjørupvej 1
8800 Viborg

CVR-nr.: 59466828
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 86667666
Telefax: 86667611
Hjemmeside: www.museumstjenesten.com
E-mail: mtj@museumstjenesten.com

Bestyrelse

Jørgen Smidt-Jensen, formand
Nils Marius Jensen
Brian Wiborg
Lis Thavlov
Mette Humle Jørgensen
Niels Løgager Nielsen

Direktion

Allan Risbo, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12.04.2017

Direktion

Allan Risbo
direktør

Bestyrelse

Jørgen Smidt-Jensen
formand

Nils Marius Jensen

Brian Wiborg

Lis Thavlov

Mette Humle Jørgensen

Niels Løgager Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af skattelovgivnings bestemmelser

Fonden har i årets løb indberettet momsangivelser for sent, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Viborg, den 12.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenestens aktiviteter består primært i udvikling og salg af varer og serviceydelser til museer og arker m.fl. i forbindelse med disse funktioner med administration, konservering, bevaring, udgravning, udstilling, arkivering mv. Tidsskriftet Danske Museer udgives. Derudover distribueres diverse periodika fra forskellige forlag og foreninger. Fonden arrangerer to årlige museumsmesser. En landsdækkende fælles museumsforsikringsordning og brandinspektionsordning administreres, ligesom fonden forestår medlemsadministrationen for diverse forlag og foreninger.

Fonden igennem årene

Museumstjenesten blev i 1976 oprettet som en selvejende institution med det formål at virke som serviceorgan og indkøbscentral for de danske museer. I dag er Museumstjenesten en erhvervsdrivende fond, men formålet er det samme. Fonden består af en medlemskreds på ca. 180 museer. Fonden har ikke noget decideret profitmotiv, men har som fornemmeste opgave det sigte at skaffe museer og arkiver de rigtige varer og ydelser til den billigst mulige pris.

Redegørelse fra bestyrelsen

Jævnfør lov om erhvervsdrivende fonde § 60 skal bestyrelsen i en erhvervsdrivende fond redegøre for, hvorledes den forholder sig til de af Komitéen for god Fondsledelse udarbejdede anbefalinger for god fondsledelse, der blev offentliggjort i december 2014. Den erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten har taget stilling til samtlige disse anbefalinger og oplyst, hvorvidt anbefalingerne følges eller ej. På fondens hjemmeside, http://museumstjenesten.com/media/wysiwyg/Redeg_ørelse.pdf, findes bestyrelsens redegørelse herfor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden udvikler og fremskaffer varer, der indgår i museernes og arkivernes daglige arbejde som fx syrefri papir og æsker, restaureringsmaterialer, måleapparater til klimastyring og produkter til arkæologisk udgravning. Seneste tiltag er SKJOLD – Skadekontrol vognen, som sammen med den almindelige beredskabsplan kan bruges i forbindelse med en pludselig opstået skade. Fonden etablerer desuden samarbejdsaftaler med forskellige virksomheder, der ønsker kontakt til de danske museer. På denne måde er der indgået en aftale med RMG, der tilbyder akkrediterede inspektioner af brandanlæg. Mere end 100 museer deltager i denne ordning. Der er ligeledes indgået en aftale med Huset Venture, der er en socialøkonomisk 'not-for-profit' virksomhed, der tilbyder forskellige produkter og ydelser. Fonden deltager i større grad end tidligere i museumsmesser i ind- og udland.

I mere end 35 år har Museumstjenesten tilbudt medlemmerne en forsikring med 'overskudsdeling'. Der er tale om en specifik museumsforsikring, der er etableret sammen med Topdanmark. Omkring 120 museer har tegnet deres forsikring igennem denne ordning, hvilket i forhold til fondens medlemmer giver en dækningsgrad på omkring 95 %. Det er en aftale, der giver museerne en rabat på 25 %. I forhold til overskudsdelingen betyder årets resultat, at der i løbet af 2017 vil blive tilbagebetalt kr. 1.405.487,00 til de deltagende museer, hvilket er omkring 20 % af den samlede indbetalte præmie for 2016. Aftalerabatten sammen med overskudsdelingen betyder, at de danske museer for året 2016 (samt for tidligere 35 år) har sparet anseelige

Ledelsesberetning

beløb på forsikringerne. Topdanmark og Museumstjenesten bidrager hver især med konsulentbistand til opgaven med at besøge museerne.

Fonden administrerer ligeledes regnskaber og medlemskaber samt distribuerer bøger og lignende i samarbejde med fx ICOM Danmark, div. foreninger, museer, forlag og tidsskrifter. Administration og distribution udgør dog en stadig mindre del af Museumstjenestens virke og omsætning.

Derudover udgives tidsskriftet Danske Museer, der udover at være et alment populært blad også udgør museernes talerør i den offentlige debat. Bladet bidrager til udbredelsen og kendskabet til den danske kulturarv, museernes egenart og arbejdsvilkår. Igennem mange år har bladet med stor taknemmelighed fået støtte fra Kulturstyrelsen til udgivelsen. Danske Museer har i løbet af 2016 på flere fronter været i gang med en organisatorisk og redaktionel udvikling. Tidsskriftet har i løbet af 2016 udviklet en ny digital platform, og er blevet aktiv på diverse sociale medier. Tidsskriftet har udviklet et nyt layout. Der er nedsat en ny redaktionskomite, med deltagere fra de fælles museale institutioner ICOM Danmark, MiD, ODM og SAMMUS. Ændringerne i det organisatoriske, det redaktionelle, indholdssiden og det rent visuelle skal føre tidsskriftet Danske Museer trygt ind i fremtiden.

Året 2016 har vist en stabil og god forretningsmæssig udvikling, omsætning og indtjening, og lever derfor op til forventningerne.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.034.357	1.510.706
Personaleomkostninger	1	(1.516.999)	(1.610.442)
Af- og nedskrivninger		<u>(14.040)</u>	<u>(14.040)</u>
Driftsresultat		503.318	(113.776)
Andre finansielle indtægter		1.376	1.525
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.258)</u>	<u>(3.497)</u>
Årets resultat		<u>495.436</u>	<u>(115.748)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>495.436</u>	<u>(115.748)</u>
		<u>495.436</u>	<u>(115.748)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger		324.205	338.245
Materielle anlægsaktiver		324.205	338.245
 Anlægsaktiver		 324.205	 338.245
 Fremstillede varer og handelsvarer		1.557.377	1.409.692
Varebeholdninger		1.557.377	1.409.692
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		522.642	170.415
Andre tilgodehavender		568.529	638.418
Tilgodehavender		1.091.171	808.833
 Likvide beholdninger		 465.455	 280.173
 Omsætningsaktiver		 3.114.003	 2.498.698
 Aktiver		 3.438.208	 2.836.943

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		2.037.834	1.542.398
Egenkapital		2.337.834	1.842.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.000	34.000
Anden gæld		1.066.374	960.545
Kortfristede gældsforpligtelser		1.100.374	994.545
Gældsforpligtelser		1.100.374	994.545
Passiver		3.438.208	2.836.943

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	1.542.398	1.842.398
Årets resultat	0	495.436	495.436
Egenkapital ultimo	300.000	2.037.834	2.337.834

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.226.974	1.315.872
Pensioner	242.311	249.875
Andre omkostninger til social sikring	13.916	14.850
Andre personaleomkostninger	33.798	29.845
	1.516.999	1.610.442
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	5

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 og nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris inklusiv byggelånsrenter og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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