

Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten
Sjørupvej 1, Lysgård
8800 Viborg
CVR-nr. 59466828

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

Dirigent

Navn: Nils Marius Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten
Sjørupvej 1, Lysgård
8800 Viborg

CVR-nr.: 59466828

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 04.04.2016

Direktion

Allan Risbo

Bestyrelse

Jørgen Smidt-Jensen
formand

Nils Marius Jensen

Brian Wiborg

Lis Thavlov

Mette Humle Jørgensen

Niels Løgager Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Museumstjenesten 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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.

Viborg, den 04.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens aktivitet består primært i udvikling og salg af varer og serviceydelser til museer og arkiver m.fl. i forbindelse med disse funktioner med administration, konservering, bevaring, udstilling mv. Tidsskriftet Danske Museer udgives. Derudover administreres og distribueres diverse periodika fra forskellige forlag og foreninger. Fonden arrangerer to årlige museumsmesser. En landsdækkende fælles forsikringsordning, en sikringsordning og en 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/Redegørelse.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, måleapparatur til klimastyring, produkter til arkæologisk udgravning samt salg af varer til museumsbutikker. Seneste tiltag er SKJOLD – Skadepolitik 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. Der er ligeledes indgået en aftale med Huset Venture, der er en socialøkonomisk 'not-for-profit' virksomhed, der tilbyder forskellige produkter og ydelser.

I mere end 35 år har fonden tilbudt medlemmerne en museumsforsikringsordning med 'overskudsdeling'. Der er tale om en specifik museumsforsikring, der er etableret sammen med Topdanmark. 120 museer har tegnet deres forsikring igennem denne ordning. Det er en lukrativ aftale, der i administrationsgodtgørelse indtjener 10 % i forhold til de indbetalte indgåede præmier. For forsikringsåret 2015 vil der i løbet af 2016 blive tilbagebetalt kr. 1.196.214,00 til de deltagende museer.

Fonden administrerer ligeledes regnskaber og medlemskaber samt distribuerer bøger og lignende i samarbejde med fx ICOM Danmark, div. foreninger, museer, forlag og tidsskrifter.

Ledelsesberetning

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. Det har været et forløb og en udvikling, som har fået en stor betydning for det fremtidige blad, det organisatoriske bag bladet og de der arbejder med det i det daglige.

På trods af et år med en god forretningsmæssig udvikling og stigende omsætning, så har året også været præget af ekstraordinære udgifter og udfordringer i forhold til bl.a. personale, produktudvikling, etablering af nyt eksternt lager og advokatbistand i forbindelse med en ny fondslov. Dette har medført årets negative resultat og kan derfor ikke siges at leve op til forventningerne.

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.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

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 fondens 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 for bygningens vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
-----------	-------

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag 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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.510.706	1.576.051
Personaleomkostninger	1	(1.610.442)	(1.470.141)
Af- og nedskrivninger		<u>(14.040)</u>	<u>(14.040)</u>
Driftsresultat		(113.776)	91.870
Andre finansielle indtægter		1.525	255
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.497)</u>	<u>(6)</u>
Årets resultat		<u><u>(115.748)</u></u>	<u><u>92.119</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(115.748)</u>	<u>92.119</u>
		<u>(115.748)</u>	<u>92.119</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		338.245	352.285
Materielle anlægsaktiver		338.245	352.285
Anlægsaktiver		338.245	352.285
Fremstillede varer og handelsvarer		1.409.692	1.327.527
Varebeholdninger		1.409.692	1.327.527
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.415	126.156
Andre tilgodehavender		638.418	596.365
Tilgodehavender		808.833	722.521
Likvide beholdninger		280.173	596.765
Omsætningsaktiver		2.498.698	2.646.813
Aktiver		2.836.943	2.999.098

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.542.398</u>	<u>1.658.146</u>
Egenkapital		<u>1.842.398</u>	<u>1.958.146</u>
Anden gæld		<u>994.545</u>	<u>1.040.952</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>994.545</u>	<u>1.040.952</u>
Gældsforpligtelser		<u>994.545</u>	<u>1.040.952</u>
Passiver		<u>2.836.943</u>	<u>2.999.098</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	1.658.146	1.958.146
Årets resultat	0	(115.748)	(115.748)
Egenkapital ultimo	300.000	1.542.398	1.842.398

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.315.872	1.182.885
Pensioner	249.875	233.147
Andre omkostninger til social sikring	14.850	12.960
Andre personaleomkostninger	29.845	41.149
	<u>1.610.442</u>	<u>1.470.141</u>