

Ballerup Museums Fond

CVR-nr. 30 10 69 97

Årsregnskab 01.01.2019 – 31.12.2019

Årsregnskabet er fremlagt
og godkendt på Ballerup
Museums Fonds bestyrelsesmøde
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 01.01.2019 – 31.12.2019	11
Balance pr. 31.12.2019	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Fonden

Ballerup Museums Fond

Pederstrupvej 51 – 53

2750 Ballerup

CVR-nr. 30 10 69 97

Telefon 4497 1113

Hjemmeside: www.ballerupmuseum.dk

Bestyrelse

Anja Holtze

Formand

Gurli Lytzen

Næstformand

Özcan Kizilkaya

Hanne Nygaard

Jakob Dyrbye

Kim Schou Nørøxe

Mogens Klestrup

Museumsleder

Mette Jensen

Revison

PricewaterhouseCoopers

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 01.01.2019 – 31.12.2019 for Ballerup Museums Fond

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ballerup, den 24. april 2020

Mette Jensen
Museumsleder

Bestyrelse

Anja Holtze
Formand

Gurli Lytzen
Næstformand

Özcan Kizilkaya

Hanne Nygaard

Jakob Dyrbye

Kim Schou Nørøxe

Mogens Klestrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Ballerup Museums Fond

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Ballerup Museums Fond aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af Ballerup Museums Fonds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med Ballerup Museums Fonds vedtægter og god regnskabsskik.

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Museums Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Ballerup Museums Fonds vedtægter og god regnskabsskik.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Ballerup Museums Fonds vedtægter. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af Ballerup Museums Fond 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 regler og 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 Ballerup Museums Fonds vedtægter. 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 Ballerup Museums Fond 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 Ballerup Museums Fond, 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, samt standarderne for offentlig revision, 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 regnskabsbrugere 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, samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 Ballerup Museums Fond 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 Ballerup Museums Fond 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 Ballerup Museums Fond 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 heraf¹.

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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Ballerup Museums Fonds vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Ballerup Museums Fonds vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 24. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

I denne ledelsesberetning redegøres for væsentlige beslutninger for regnskabet 2019. Der redegøres yderligere for museets aktiviteter i årsrapport 2019, der kan læses på museets hjemmeside eller hentes på tryk på museet fra starten af april.

Der er et overskud på regnskabet på 7.700 kr. Overskuddet må betragtes at være så tæt på en 0-balance, som muligt i forhold til den sene afregning af el, vand og gas med Ballerup Kommune.

Fonden har akkumuleret en egenkapital på 165.000 kr. Forbrug af egenkapitalen er planlagt benyttet til reovering og ny-opsætning af interiørudstillingen på Lindbjerggård. Beslutningen om dette er godkendt af bestyrelsen på bestyrelsesmøde i marts 2019.

Der har været et forbrug af arv/donation på 25.000 kr. til opbevaring og flytning af genstande og møbler i forbindelse med udstillingsreovering på Lindbjerggård.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægten samt god regnskabsskik.
Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det 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 årsregnskabet 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.

Arv og donationer indsættes på særskilte bankkonti under likvider ved modtagelsen og modposteres under egenkapitalens post for arv og donationer. Årets anvendelse af arv og donationer i overensstemmelse med bestyrelsens beslutning - samt finansielle indtægter fra indeståender i pengeinstitutter vedrørende arv og donationer - indtægts- og udgiftsføres i resultatopgørelsen med modpost på henholdsvis likvide beholdninger og egenkapitalens post for arv og donationer.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Modtagne, eller når der er givet bindende tilsagn herom, tilskud og sponsorindtægter indtægtsføres i den periode de vedrører.

Omvisnings-, arrangements-, butikks- og øvrige indtægter indtægtsføres i takt med den fysiske levering af ydelsen/varen.

Omkostninger

Omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

I overensstemmelse med samarbejdsaftale med Ballerup Kommune afholder kommunen en række af de omkostninger, der knytter sig til driften af museet. Det drejer sig væsentligst om personale, bygninger og udenoms arealer. Disse omkostninger indgår følgelig ikke i fondens regnskab.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Museumsgenstande

Værdien af fondens museumsgenstande er ikke indregnet i balancen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter forudindbetalinger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

	Regnskab 2019 kr.	<i>Ikke revideret</i> Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Kompensation for fri entre	52.975	52.975	52.130
Indtægter ved rundvisning	23.303	23.000	16.912
Indtægter ved foredrag	12.075	12.300	13.097
Indtægter fra seniormandage	-	-	-
Indtægter fra børnefødselsdag	3.305	-3.300	6.540
Kiosksalg	81.423	87.400	89.519
Sponsorindtægter	17.000	17.000	9.500
Tilskud fra Ballerup Kommune	492.833	492.833	486.579
Indtægter	682.914	682.208	674.277
Museum	-193.775	-177.000	-151.750
Museum, omkostninger finansieret af donationer/arv	-25.588	-	-
Kiosk	-55.406	-55.800	-59.669
Forplejning, kurser og møder mv., personale/frivillige	-65.127	-75.000	-64.874
Museumshave og smedje	-4.880	-5.000	-1.661
Administration	-349.545	-362.408	-279.306
Driftsresultat	-11.407	7.000	117.017
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	-6.449	-7.000	-4.843
Resultat før regulering vedrørende donation/arv	-17.856	-	112.173
Anvendt donation/arv	25.588	-	-
Henlagt under donation/arv (finansielle poster netto)	-	-	-
Årets resultat	7.732	-	112.173
Forslag til resultatdisponering			
Overført til frie reserver	7.732	-	112.173

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Periodeafgrænsningsposter		-	702
Tilgodehavender		<u>-</u>	<u>702</u>
Likvider	1	<u>574.106</u>	<u>605.242</u>
Omsætningsaktiver		<u>574.106</u>	<u>605.944</u>
Aktiver		<u><u>574.106</u></u>	<u><u>605.944</u></u>
Frie reserver	2	165.736	158.004
Arv og donationer	3	259.550	285.138
Egenkapital		<u>425.287</u>	<u>443.142</u>
Periodeafgrænsningsposter		132.809	147.387
Anden gæld		4.127	-
Moms		11.884	15.414
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>148.820</u>	<u>162.802</u>
Gældsforpligtelser		<u>148.820</u>	<u>162.802</u>
Passiver		<u><u>574.106</u></u>	<u><u>605.944</u></u>

Noter

	Regnskab 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
1. Likvider		
Kassebeholdning	3.933	4.134
Bankbeholdning	310.624	315.970
Bankbeholdning vedrørende arv og donationer mv.	259.550	285.138
	<u>574.106</u>	<u>605.242</u>
2. Frie reserver		
Saldo pr. 01.01.2019	158.004	45.831
Årets resultat	7.732	112.173
	<u>165.736</u>	<u>158.004</u>
3. Arv og donationer		
Reserver pr. 01.01.2019	285.138	285.138
Anvendt i året	-25.588	-
Reserveret pr. 31.12.2019	<u>259.550</u>	<u>285.138</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-238644610463

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-04-24 11:58:37Z

NEM ID 

Mogens Klestrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-396567843112

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-04-24 16:21:51Z

NEM ID 

Hanne Nygaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-934427104055

IP: 93.167.xxx.xxx

2020-04-24 21:14:28Z

NEM ID 

Jakob Dyrbye

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-775780634054

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-04-26 07:43:50Z

NEM ID 

Anja Helen Holtze

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-782274113551

IP: 212.237.xxx.xxx

2020-04-26 11:30:57Z

NEM ID 

Gurli Lytzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-092710993378

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-04-27 05:06:18Z

NEM ID 

Kim Schou Nørøxe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-320442817856

IP: 45.65.xxx.xxx

2020-04-27 06:33:49Z

NEM ID 

Jesper Randall Petersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers

Serienummer: PID:9208-2002-2-345409408563

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-05-04 09:06:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FK4H1-H4EQK-OEH7C-HYP8U-QVB1S-W2MY7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Mette Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-238644610463

IP: 45.65.xxx.xxx

2020-05-04 09:51:20Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>