

# Ballerup Museums Fond

CVR-nr. 30 10 69 97

## Årsregnskab 01.01.2017 – 31.12.2017

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 01.01.2017 – 31.12.2017 .....	11
Balance pr. 31.12.2017 .....	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](http://www.ballerupmuseum.dk)

## Bestyrelse

Anja Holtze

Formand

Gurli Lytzen

Næstformand

Özcan Kizilkaya

Hanne Nygaard

Mogens Palvad

Kim Schou Nørøxe

Mogens Klestrup

## Museumsleder

Mette Jensen

## Revision

PricewaterhouseCoopers

# Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 01.01.2017 – 31.12.2017 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 22. marts 2018

Mette Jensen

Museumsleder

## Bestyrelse

Anja Holtze

Formand

Gurli Lytzen

Næstformand

Mogens Palvad

Özcan Kizilkaya

Hanne Nygaard

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 2017 samt af resultatet af Ballerup Museums Fonds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med Ballerup Museums Fonds vedtægter og god regnskabsskik.

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Museums Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 regnskabsbrugerne 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 heraf<sup>1</sup>.

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 22. marts 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Jesper Randall Petersen  
statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

I denne ledelsesberetning redegøres for udvalgte poster samt væsentlige beslutninger for regnskabet i 2017. Der redegøres yderligere for museets aktiviteter i årsrapport 2017, der kan læses på museets hjemmeside, eller hentes på tryk på museet fra starten af april.

## **Resultat**

Der er et lille overskud på 361 kr. på årsregnskabet, så man må konkludere at regnskabet balancerer.

## **Kompensation for fri entré**

Der er fortsat gratis adgang til museet. Bevillingen fra Ballerup Kommune var i 2017 på 51.435 kr. Beløbet er givet på baggrund af besøgstallet for 2014 og er prisfremskrevet.

## **Moms**

Museet er for 3. år momsregistreret. Omsætningen i butikkerne var i 2017 på knapt 88.000 kr. mod 59.000 kr. året før.

## **Arv/donation**

I 2016 besluttede museets bestyrelse at bruge 250.700 kr. af posten arv/donation til renovering af den permanente udstilling om Ballerups historie. Dette arbejde blev gennemført i 2017. Den ny renoverede udstilling genåbnede den 6. april. Beløbet for renoveringen, der konkret kom til at lyde på 254.240 kr., blev betalt i 2017 (jf. posten arv/donation).

## **Nye tiltag – oplevelsespakker**

I 2017 søsatte vi en række oplevelsespakker, der kan bookes af private. I samarbejde med Konditorgården blev der udviklet tre forskellige oplevelsestilbud under den samlede overskrift ”Seniormandage”. Pakkerne henvender sig primært til seniorgrupper, men kan i en smule ændret form også bookes af firmaer/arbejdspladser. Et andet nyt tilbud er børnefødselsdag på museet. Oplevelsespakkerne er udviklet for at øge egen indtjeningen.

## 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-, butik- 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 01.01.2017 - 31.12.2017

	<i>Ikke revideret</i>		
	<b>Regnskab 2017 kr.</b>	<b>Budget 2017 kr.</b>	<b>Regnskab 2016 kr.</b>
Kompensation for fri entre	51.435	51.435	50.000
Indtægter ved rundvisning	26.834	27.000	17.856
Indtægter ved foredrag	3.500	3.500	5.400
Indtægter fra seniormandage	8.470	8.470	-
Indtægter fra børnefødselsdag	1.195	1.195	-
Kiosksalg	87.810	87.000	59.216
Sponsorindtægter	28.300	28.300	-
Tilskud fra Ballerup Kommune	468.630	467.000	462.017
<b>Indtægter</b>	<b>676.175</b>	<b>673.900</b>	<b>594.489</b>
Museum	-190.695	-190.665	-122.808
Museum, omkostninger finansieret af donationer/arv	-304.265	-	6.350
Kiosk	-74.205	-73.500	-28.630
Forplejning, kurser og møder mv., personale/frivillige	-47.435	-47.600	-70.399
Museumshave og smedje	-3.511	-3.500	-2.555
Administration	-355.932	-354.635	-348.594
<b>Driftsresultat</b>	<b>-299.868</b>	<b>4.000</b>	<b>27.853</b>
Finansielle intægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	-4.036	-4.000	-5.002
<b>Resultat før regulering vedrørende donation/arv</b>	<b>-303.904</b>	<b>-</b>	<b>22.851</b>
Anvendt donation/arv	304.265	-	-6.350
<b>Årets resultat</b>	<b>361</b>	<b>-</b>	<b>16.501</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til frie reserver	361	-	16.501

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Likvider</b>	1	<u>582.915</u>	<u>863.283</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>582.915</u>	<u>863.283</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>582.915</u></u>	<u><u>863.283</u></u>
Frie reserver	2	45.831	45.470
Arv og donationer	3	285.138	589.403
<b>Egenkapital</b>		<u>330.969</u>	<u>634.873</u>
Periodeafgrænsningsposter		225.361	184.320
Anden gæld		19.341	38.766
Moms		7.244	5.323
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>251.946</u>	<u>228.409</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>251.946</u>	<u>228.409</u>
<b>Passiver</b>		<u><u>582.915</u></u>	<u><u>863.283</u></u>

# Noter

	<b>Regnskab 2017 kr.</b>	<b>Regnskab 2016 kr.</b>
<b>1. Likvider</b>		
Kassebeholdning	5.661	4.905
Bankbeholdning	242.091	268.974
Bankbeholdning vedrørende arv og donationer mv.	335.163	589.403
	<b><u>582.915</u></b>	<b><u>863.283</u></b>
<b>2. Frie reserver</b>		
Saldo pr. 01.01.2017	45.470	28.969
Årets resultat	361	16.501
	<b><u>45.831</u></b>	<b><u>45.470</u></b>
<b>3. Arv og donationer</b>		
Reserver pr. 01.01.2017	589.403	583.053
Anvendt i året	-304.265	6.350
<b>Reserveret pr. 31.12.2017</b>	<b><u>285.138</u></b>	<b><u>589.403</u></b>