

Ballerup Museums Fond

CVR-nr. 30 10 69 97

Årsregnskab 01.01.2018 – 31.12.2018

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 01.01.2018 – 31.12.2018	11
Balance pr. 31.12.2018	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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 01.01.2018 – 31.12.2018 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 19. marts 2019

Mette Jensen

Museumsleder

Bestyrelse

Anja Holtze

Formand

Gurli Lytzen

Næstformand

Jakob Dyrbye

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 2018 samt af resultatet af Ballerup Museums Fonds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med Ballerup Museums Fonds vedtægter og god regnskabsskik.

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Museums Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 revisionshandlingerne 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 19. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

I denne ledelsesberetning redegøres for væsentlige beslutninger for regnskabsår 2018. Der redegøres yderligere for museets aktiviteter i årsrapport 2018, der kan læses på museets hjemmeside eller hentes på tryk på museet fra starten af april.

Resultat

Det er et overskud på regnskabet på 112.000 kr.

Vi har i 2018 haft det mål at skabe et overskud til renovering og opdatering af udstillingerne på Lindbjerggård. Overskuddet er skabt ved, at vi dels har genereret et overskud på museumsbutikkene på ca. 30.000 kr., dels har vi tjent penge på både rundvisninger og foredrag i alt 30.000 kr. Derudover har vi brugt færre penge på skiftende udstillinger i 2018 end budgetteret.

Vi har gennem de sidste år istandsat og ny bearbejdet udstillingerne på Pederstrupgård. Vi mangler nu, at opdatere den ældste del af museet, der er det oprindelige egnsmuseum, som Ballerup Historiske Forening flyttede til Pederstrup i 1969. Renovering og opdatering af Lindbjerggård vil foregå i mindre etaper og strække sig over perioden 2019-20.

Status på salgsvarer

Museums- og købmandsbutikken styres af en lille gruppe frivillige medarbejdere i samarbejde med det lønnede personale. Salget på museet er delt i to afdelinger: I købmandsbutikken sælges varer som fx gammeldags slik, legetøj og køkkengrej. I hovedindgangen sælges postkort, bøger og hæfter med relevans for udstillingerne og lokalhistorien. 2018 er første gang vi har lavet status på salgsvarene i butikkerne. Status af salgsvarene fremgår ikke i regnskabet, men er lavet som et internt overblik til bestyrelse og medarbejdere.

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-, butiks- 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 01.01.2018 - 31.12.2018

	Regnskab 2018 kr.	<i>Ikke revideret</i> Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Kompensation for fri entre	52.130	52.000	51.435
Indtægter ved rundvisning	16.912	20.000	26.834
Indtægter ved foredrag	13.097	-	3.500
Indtægter fra seniormandage	-	4.000	8.470
Indtægter fra børnefødselsdag	6.540	4.000	1.195
Kiosksalg	89.519	70.000	87.810
Sponsorindtægter	9.500	-	28.300
Tilskud fra Ballerup Kommune	486.579	487.000	468.630
Indtægter	674.277	637.000	676.175
Museum	-151.750	-169.000	-190.695
Museum, omkostninger finansieret af donationer/arv	-	-	-304.265
Kiosk	-59.669	-47.000	-74.205
Forplejning, kurser og møder mv., personale/frivillige	-64.874	-60.000	-47.435
Museumshave og smedje	-1.661	-5.000	-3.511
Administration	-279.306	-352.000	-355.932
Driftsresultat	117.017	4.000	-299.868
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	-4.843	-4.000	-4.036
Resultat før regulering vedrørende donation/arv	112.173	-	-303.904
Anvendt donation/arv	-	-	304.265
Henlagt under donation/arv (finansielle poster netto)	-	-	-
Årets resultat	112.173	-	361
Forslag til resultatdisponering			
Overført til frie reserver	112.173	-	361

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Periodeafgrænsningsposter		702	-
Tilgodehavender		<u>702</u>	<u>-</u>
Likvider	1	<u>605.242</u>	<u>582.915</u>
Omsætningsaktiver		<u>605.944</u>	<u>582.915</u>
Aktiver		<u><u>605.944</u></u>	<u><u>582.915</u></u>
Frie reserver	2	158.004	45.831
Arv og donationer	3	285.138	285.138
Egenkapital		<u>443.142</u>	<u>330.969</u>
Periodeafgrænsningsposter		147.387	225.361
Anden gæld		-	19.341
Moms		15.414	7.244
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>162.802</u>	<u>251.946</u>
Gældsforpligtelser		<u>162.802</u>	<u>251.946</u>
Passiver		<u><u>605.944</u></u>	<u><u>582.915</u></u>

Noter

	Regnskab 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
1. Likvider		
Kassebeholdning	4.134	5.661
Bankbeholdning	315.970	242.091
Bankbeholdning vedrørende arv og donationer mv.	285.138	335.163
	605.242	582.915
2. Frie reserver		
Saldo pr. 01.01.2018	45.831	45.470
Årets resultat	112.173	361
	158.004	45.831
3. Arv og donationer		
Reserver pr. 01.01.2018	285.138	589.403
Anvendt i året	-	-304.265
Reserveret pr. 31.12.2018	285.138	285.138