

Ballerup Museums Fond

CVR-nr. 30 10 69 97

Årsregnskab 01.01 – 31.12.2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 01.01 – 31.12.2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Fonden

Ballerup Museums Fond

Pederstrupvej 51 - 53

2750 Ballerup

CVR-nr. 30 10 69 97

Telefon 4497 1113

Hjemmeside www.ballerupmuseum.dk

Bestyrelse

Jan Holger Møller
Formand

Birgitte Dahl

Bendt Thuesen

Lisbet Haubro

Mogens Palvad

Kim Schou Nørøxe

Inge Juch Paulsen

Museumsleder

Mette Jensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 01.01 – 31.12.2014 for Ballerup Museums Fond

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægten 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 resultatet.

Ballerup, den 23. marts 2015



Mette Jensen
Museumsleder

Bestyrelse



Jan Holger Møller
Formand



Birgitte Dahl



Bendt Thuesen



Lisbet Haubro



Mogens Palvad



Kim Schou Nørøxe

Inge Juch Paulsen



Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Ballerup Museums Fond

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Museums Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 omfattende **ledelsespåtegning**, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet aflægges efter vedtægten og god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægten og god regnskabsskik. 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 samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig **regnskabspraksis** og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 fondens 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 fondens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med vedtægten og god regnskabsskik.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i resultatopgørelsen anførte budgettal har ikke været underlagt revision.

København, den 23. marts 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Keld Østerdal

statsautoriseret revisor

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.

Entré-, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 udenomsarealer. 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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over 3 – 5 år

Aktiver med en kostpris under 20.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger, eller under andre driftsindtægter i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varelager

Køb af bøger, legetøj, slik mv. til videresalg i kiosken udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet og der foretages ikke regulering af den uforbrugte beholdning.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 01.01 – 31.12.2014

	Regnskab 2014 kr.	<i>Ikke revideret</i> Budget 2014 kr.	Regnskab 2013 kr.
Entreindtægter mv. fra museet	55.660	51.200	44.276
Kiosksalg	51.628	50.000	68.055
Tilskud fra Ballerup Kommune	457.920	458.000	411.813
Indtægter	565.208	559.200	524.144
Museum	(63.837)	(60.000)	(75.221)
Museum, omkostninger finansieret af donationer/arv	(258.098)	-	(134.682)
Kiosk	(36.022)	(34.000)	(36.942)
Forplejning, kurser og møder mv., personale/frivillige	(51.996)	(53.000)	(55.317)
Museumshave og smedje	(1.526)	(700)	(7.212)
Administration	(386.591)	(406.500)	(371.423)
Driftsresultat	(232.862)	5.000	(156.653)
Finansielle indtægter	1.760	0	6.851
Finansielle omkostninger	(11.280)	(5.000)	(7.740)
Resultat før regulering vedrørende donation/arv	(242.382)	0	(157.542)
Anvendt donation/arv	258.098	-	134.682
Henlagt under donation/arv (finansielle poster netto)	2.694	-	(6.516)
Årets resultat	18.410	0	(29.376)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til frie reserver	18.410	0	(29.376)

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Periodeafgrænsningsposter		0	2.300
Tilgodehavender fra salg		600	-
Andre tilgodehavender		5.021	334
Tilgodehavender		5.621	2.634
Likvide beholdninger	1	1.053.095	1.288.046
Omsætningsaktiver		1.058.716	1.290.680
Aktiver		1.058.716	1.290.680
Frie reserver	2	(38.145)	(56.555)
Arv og donationer	3	847.813	1.108.605
Egenkapital		809.668	1.052.050
Periodeafgrænsningsposter		185.345	175.933
Anden gæld		63.703	62.697
Kortfristede gældsforpligtelser		249.048	238.630
Gældsforpligtelser		249.048	238.630
Passiver		1.058.716	1.290.680

Noter

	Regnskab 2014 kr.	Regnskab 2013 kr.
1. Likvider		
Kassebeholdning	4.688	5.556
Bankbeholdning	192.834	168.375
Bankbeholdning vedrørende arv og donationer mv.	885.573	1.114.115
	1.053.095	1.288.046
2. Frie reserver		
Saldo 01.01	(56.555)	(27.179)
Årets resultat	18.410	(29.376)
	(38.145)	(56.555)
3. Arv og donationer		
Reserveret pr. 01.01	1.108.605	1.236.770
Henlagt finansielle poster	(2.694)	6.516
Anvendt i året	(258.098)	(134.682)
Øreafr.		1
Reserveret pr. 31.12	847.813	1.108.605