

DEN SELVEJENDE INSTITUTION
ØHAVSMUSEET FAABORG
BANEGÅRDSPLADSEN 2, DK-5600 FAABORG
ÅRSREGNSKAB
2015
(fra stiftelsen 1. oktober og året ud)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Oplysninger om museet	
Oplysninger om museet	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10 - 11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 16

OPLYSNINGER OM MUSEET

Museet	Den selvejende institution Øhavsmuseet Faaborg Banegårdspladsen 2 DK-5600 Faaborg Telefon: 63 61 20 00 Hjemmeside: www.ohavsmuseet.dk E-mail: ohavsmuseet@ohavsmuseet.dk CVR-nr.: 36 66 24 17 Etableret: 1. oktober 2015 Hjemsteds- kommune: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Udvalgsformand og kommunalbestyrelsesmedlem Jakob Holm (F), Diernæs, formand (udpeget af Faaborg-Midtfyn Kommune) Udvalgsformand og kommunalbestyrelsesmedlem Lene Høsthaab (V), Krarup, næstformand (udpeget af Faaborg-Midtfyn Kommune) Professor og centerleder på SDU Johannes Nørregaard Frandsen, Odense (udpeget af rektor for SDU) Direktør på Kami Stål Claus Eskildsen, Faaborg (udpeget af bestyrelsen) Fhv. museumsinspektør Torben Melander, Faaborg (udpeget af bestyrelsen)
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 DK-5000 Odense C.
Pengeinstitutter	Sparekassen Fyn, Faaborg afdeling Herregårdscentret 23 DK-5600 Faaborg Reg. 0828 konto 0004016130 (Nemkonto) Reg. 0828 konto 0004017161 (dankort, døgnboks, visa mv.) Reg. 0828 konto 0004017218 (hensættelser, arv o.l.) Sparekassen Sjælland Ahlgade 51 DK-4300 Holbæk Reg. 0520 konto 0000604386 (ekstrakonto til indestående ud over indskydergarantibeløb i Sparekassen Fyn)

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for Den selvejende institution Øhavsmuseet Faaborg.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet

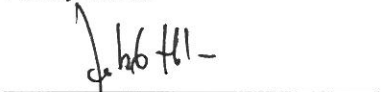
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af museets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultat.

Faaborg, den 17. maj 2016



Peter Thor Andersen
Museumsdirektør

I bestyrelsen:



Jakob Holm
Bestyrelsesformand



Lene Høsthaab
Næstformand



Johs. Nørregaard Frandsen



Claus Eskildsen



Torben Melander

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen i Øhavsmuseet Faaborg

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Øhavsmuseet Faaborg for perioden 1. oktober til 31. december 2015, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. 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 museets 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 museets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har 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.

Odense, den 17. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor

Per B. Berg
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Øhavsmuseet Faaborg vil med udgangspunkt i sit ansvarsområde sikre kulturarv i Danmark og udvikle betydning heraf i samspil med verden omkring os.

Gennem de indbyrdes forbundne opgaver indsamling, registrering, bevaring, forskning og formidling vil museet, i lokalt, nationalt og globalt perspektiv belyse forandring, variation og kontinuitet i menneskers livsvilkår fra de ældste tider til nu.

Museet vil aktualisere viden om kulturarv og gøre den tilgængelig og vedkommende.

Museet vil udvikle anvendelse og betydning af kulturarv for borgere og samfund.

Museet vil sikre kulturarv for fremtidens anvendelse.

Museet vil samarbejde med andre museer om indsamling, registrering, bevaring, forskning og formidling.

Museets geografiske ansvarsområde er Faaborg-Midtfyn Kommune. Det emnemæssige og tidsmæssige ansvarsområde er kulturhistorie fra de ældste tider til nu.

Indsamling, registrering, forskning og formidling vil finde sted inden for den geografiske og emne-mæssige afgrænsning af museets godkendte ansvarsområde.

Museets virksomhed i andre museers geografiske ansvarsområde vil ske i forståelse med disse.

Genstande uden forbindelse til museets ansvarsområde vil ikke blive indlemmet i samlingerne, men søges henvist til relevant museum.

I forhold til årets faglige aktiviteter, udstillinger og projekter mv. henvises til museets årsberetning.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været væsentlige begivenheder i regnskabsåret som påvirker perioderegnskabet.

Det regnskabsmæssige resultat i forhold til det budgetterede

Aktiviteterne er gennemført i overensstemmelse med det budgetterede og med de målsætninger der er opstillet for museet.

Årets resultat udgør et overskud på 72.881 kr. og disponeres, som det fremgår af regnskabets side 10.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke museets finansielle stilling.

Museets forventninger til fremtiden

På grundlag af det udarbejdede budget for 2016 forventer museet, at driften balancerer i det kommende år.

Den selvejende institution Øhavsmuseet Faaborgs egenkapital er negativ ved stiftelsen 1. oktober 2015. Det skyldes, at virksomhedsoverdragede medarbejdere fra fusionsmuseet Øhavsmuseet ikke er blevet overført med skyldige feriepengeforpligtelser (opgjort til 378.116 kr.). Museet forsøger at få overført feriepenge på 274.478 kr., som blev overført fra Faaborg til fusionsmuseet i 2010 ved stiftelsen af fusionsmuseet. Dette er ikke afklaret maj 2016. Derudover skal den negative egenkapital udlignes ved at overføre overskud fra museets drift de kommende år i lighed med indeværende regnskabsperiode (oktober-december 2015).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Den selvejende institution Øhavsmuseet Faaborg 2015 er aflagt under iagttagelse af retningslinjerne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder eventuelle afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilkomme museet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå museet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

I resultatopgørelsen medtages årets indtægter, herunder offentlige og private tilskud, kontante gaver mv., ligesom årets løbende omkostninger udgiftsføres.

Modtagne tilskud indtægtsføres i det regnskabsår tilskuddet er bevilget til.

Der er foretaget periodisering, således at øvrige indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsåret, indgår i resultatopgørelsen uanset betalingstidspunktet.

BALANCEN

Driftsmateriel

Køb af driftsmateriel (under 50.000 kr.) udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

	Brugstid
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 50tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Samlinger og museumsprojekter

Samlinger og museumsprojekter er ikke indregnet i årsregnskabet med værdi. Samlinger og museumsprojekter er forsikret for i alt 25.456.000 mio. kr.

Anskaffelser i forbindelse med projekter, som afvikles som en del af museets aktiviteter, udgiftsføres sammen med øvrige omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Museets egenkapital er udtryk for aktiverne fratrukket gældsforpligtelser.

Henlæggelsesbeløb vedrører tidligere og indeværende års formålsbestemte henlæggelser.

Henlæggelser indtægtsføres i takt med, at formålene opfyldes.

Der er ved udgangen af 2015 formålsbestemte henlæggelser til formidlingsprojekter, til indretning af arkiv og til arkæologiske beretninger.

Gældsforpligtelser

Langfristet gæld måles til nominel restgæld.

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Skat

Museet er ikke skattepligtig af dets aktiviteter.

Moms

Museet er delvis momsregistreret og har dermed ret til delvis momsfradrag.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2015 kr.	Budget 2015 kr.
INDTÆGTER			
Driftstilskud fra staten		320.677	320.000
Tilskud fra kommuner	1	891.201	799.000
Ikke-offentlige tilskud	2	176.690	33.000
Undersøgelser i henhold til kap. 8	3	1.280.996	220.000
Entreindtægter	4	15.427	15.000
Butik og Café		71.686	50.000
Øvrige indtægter	5	182.637	57.000
Renter		899	0
OMKOSTNINGER			
Personale		1.127.596	1.053.000
Lokaler, ejendomme og friarealer	6	164.532	79.000
Samlingens forvaltning m.v.		6.992	9.000
Undersøgelser og erhvervelser		0	25.000
Konservering		0	65.000
Udstillinger	7	138.682	2.000
Anden formidlingsvirksomhed	8	73.119	10.000
Administration	9	93.077	29.000

	Note	Regnskab 2015	Budget 2015
Undersøgelser i henhold til kap. 8	10	1.217.492	200.000
Andre renter		604	0
Butik og Café	11	45.236	22.000
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		72.881	0
ÅRETS RESULTAT.....		72.881	0

RESULTATDISPONERING

Årets resultat på 72.881 kr. er overført til egenkapitalen.

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015	1. oktober
		kr.	2015
			kr.
Tilgodehavender	12	2.531.480	1.234.363
Likvide beholdninger	13	2.956.596	1.800
OMSÆTNINGSAKTIVER		5.488.076	1.236.163
AKTIVER		5.488.076	1.236.163

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	1. oktober 2015
Saldo pr. 1. oktober		-376.316	0
Årets bevægelser	14	85.736	- 376.316
EGENKAPITAL		-290.580	-376.316
Gæld.....			
Hensættelser.....	15	2.428.366	1.234.363
Kortfristede gældsforpligtelser	16	3.350.290	378.116
GÆLDSFORPLIGTELSE		5.778.656	1.612.479
PASSIVER		5.488.076	1.236.163

NOTER

	2015	1. oktober 2015	Note
	kr.		
Tilskud fra kommuner			1
Faaborg-Midtfyn Kommune driftstilskud	802.090		
Faaborg-Midtfyn Kommune tilskud flexjob (fra central pulje)	89.111		
	891.201		
Ikke-offentlige tilskud			2
Tilskud Augustinusfonden til J. Haugen Sørensen udstilling ...	58.000		
Andel af tilskud på 900.000 fra A.P. Møller til Savn og brand .	118.690		
	176.690		
Undersøgelser i henhold til kap. 8			3
Udsendte regninger (10 stk.) vedr. undersøgelser påbegyndt før deling af fusionsmuseet Øhavsmuseet 1. oktober 2015	1.280.996		
	1.280.996		
Entreindtægter			4
Arresten	14.134		
Den gamle Gaard (omvisning)	800		
Banegården (frivillige bidrag)	493		
	15.427		
Øvrige indtægter			5
Statslig refusion servicejob 4. kvartal, refusion flexjob og sy- gedagpenge mv.	76.381		
Kreditnotaer Søren Robert Lund vedr. udvikling "Øhavspor- ten"	68.750		
Delvis momsrefusion	37.506		
	182.637		
Lokaler, ejendomme og friarealer			6
Holkegade 1-3 + Kaleko Mølle (museumsforeningens ejen- domme).....	36.664		
Arresten og arkivet (inkl. opkrævning forbrug hele 2015)	87.141		
Banegården og fælles (inkl. opkrævning forbrug hele 2015) ..	40.727		
	164.532		
Udstillinger			7
Vedr. ny udstilling Arrest "Savn og brand" dækkes af tilskud A.P. Møller	118.690		
Almindelige udgifter inkl. flytning af Haugen Sørensen vær- ker	19.993		
	138.682		
Anden formidlingsvirksomhed			8
Vedr. udvikling af Øhavsporten (til dels refunderet af kredit- notaer efterfølgende)	68.289		
Efterårsferieaktiviteter og juleaktiviteter mv.	4.830		
	73.119		

	2015	1. oktober 2015	Note
Administration			
Regning fra Faaborg-Midtfyn Kommune for timer forbrugt ved etablering af Den selvejende Institution og service 4. kvartal	59.250		9
Øvrige udgifter (IT, kontorartikler, møder)	33.827		
	<u>93.077</u>		
Undersøgelser i henhold til kap. 8			10
Regninger sendt fra Svendborg Museum for udlæg til arkæologiske undersøgelser mv.	1.289.228		
Forbrug af hensættelser overført ved nedlæggelse af fusionsmuseet til arkæologiske undersøgelser	-71.736		
	<u>1.217.492</u>		
Butik og Café			11
Trykning af "Stavn"	26.975		
Varekøb	18.213		
Omkostninger museumsbutik	48		
	<u>45.236</u>		
Tilgodehavender			
Udvikling af Øhavsporten primo saldo 1. oktober 2015	7.160	7.160	12
Tilgodehavende (hovedsageligt betaling for arkæologiske undersøgelser)	1.524.320	0	
Tilsagn om støtte til "Savn og brand" fra A.P. Møller, der først udbetales i 2016 med forbrug på projektet i 2015	900.000	0	
Bidrag Faber - fælles magsin mv. i Ryslinge	100.000	100.000	
Afregning vedr. perioderegnskab for Øhavsmuseet	0	1.127.203	
	<u>2.531.480</u>	<u>1.234.363</u>	
Likvide beholdninger			
Sparekassen Fyn	2.954.796	0	13
Kassebeholdning	1.800	1.800	
	<u>2.956.596</u>	<u>1.800</u>	
Egenkapital			
Saldo pr. 1. oktober	-376.316	0	14
Overførsel af årets resultat	72.881	0	
Arv fra Canada	12.855	0	
Kontantbeholdning primo	0	1.800	
Indregning af hensættelse til feriepenge, primo	0	-378.116	
	<u>-290.580</u>	<u>-376.316</u>	
Hensættelser			
Hensættelse til "Ottar" formidlingsprojekt	599.932	599.932	15
Hensættelse til Nye tiltag på arkivet finansieret af Arv fra Edith Petrine Petersen	484.429	0	
Hensættelse til færdiggørelse af arkæologiske undersøgelser (alle påbegyndt før 1. okt. 2015/deling af fusionsmuseum) ...	462.695	534.431	
Hensættelse til færdiggørelse af ny udstilling "Savn og brand" i Arresten, der har fået 900.000 kr. i støtte af A.P. Møllerfonden	781.310	0	
Hensættelse til danefæe montre	100.000	100.000	
	<u>2.428.366</u>	<u>1.234.363</u>	

Kortfristede gældsforpligtigelser

Gæld diverse kreditorer (hovedsageligt arkæologiske undersøgelser	2.917.020	0	16
Momsafregning	-32.952	0	
Feriepengeforpligtelse	387.835	378.116	
Mellemregningsforhold med Faaborg-Midtfyn Kommune... ..	78.387	0	
	<u>3.350.290</u>	<u>378.116</u>	

Arkæologisk note for 2015

Konto 22 personale med moms

Total	1.127.596
Faglige timer (museumsinspektører og projektansatte fagfolk)	610.169
Heraf bygherrebetalt arkæologi	15.230

Ikke faglige formål (adm., ledelse, drift)	480.689
Konto 28 lokaler mv.	164.532
Konto 58 administration	93.077
I alt indirekte udgifter	738.298

Faglige timer	1.883
Bygherrebetalte timer	43

Indirekte udgifter per faglig time	392
------------------------------------	-----

Udregnet indirekte omkostninger til byg-herrebetalt arbejde	16.863
---	--------

Som det fremgår, er de indirekte omkostninger (overhead) ved de bygherrebetalte timer mere end 100 % af de opkrævede timeudgifter og dermed langt mere end de lovbefalede 25 %