

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Egtved Allé 4
6000 Kolding
Telefon 75530000
Telefax 75530038
www.deloitte.dk

Energimuseet
CVR-nr. 69 91 66 19
Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Energimuseet

Bjerringbrovej 44

8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 69 91 66 19

Hjemstedskommune: Viborg

Telefon: +45 8668 4211

Internet: www.energimuseet.dk

E-mail: info@energimuseet.dk

Bestyrelse

Torben Glar Nielsen, formand

Niels Dueholm

Peter Helmer Steen

Svend Lykkemark Christensen

Claus Møller

Jens Ove Simonsen

Holger Blok

Knud Egon Poulsen

Jacob Østergaard

Jens Erik Petersen

Peter Hem

Direktion

Anders Dahlstrup

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på bestyrelsesmøde den 10. marts 2016

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Energimuseet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

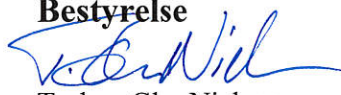
Bjerringbro, den 10. marts 2016

Direktion

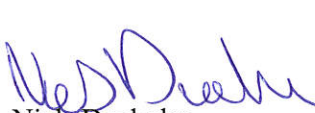


Anders Dahlstrup

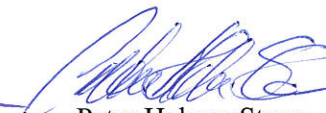
Bestyrelse



Torben Glar Nielsen
Energinet.dk
formand



Niels Dueholm
Viborg Kommune



Peter Helmer Steen
Nordsøenheden



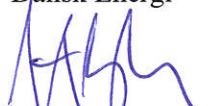
Svend Lykkemark Christensen
Dansk Energi



Claus Møller
Siemens A/S



Jens Ove Simonsen
Gudenaacentralen



Holger Blok
EnergiMidt



Knud Egon Poulsen
Dansk El-Forbund



Jacob Østergaard
Danmarks Tekniske Universitet



Jens Erik Petersen
DONG Energy



Peter Hem
NKT cables A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Energimuseet

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Energimuseet for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet (driftstilskudsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskabet giver et retvisende billede, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med driftstilskudsbekendtgørelsen. 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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt driftstilskudsbekendtgørelsen. 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, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. 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, og 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 for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med driftstilskudsbekendtgørelsen. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

Der er ikke foretaget revision af de i resultatopgørelsen anførte budgetter for 2015, og vi kan derfor ikke udtale os herom.

Kolding, den 10. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Finn Schlebaum
statsautoriseret revisor



Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Energimuseet er det landsdækkende danske museum for energi, og energibegrebets relationer til miljø og klima.

Det er Energimuseets opgave at gøre viden om energi tilgængelig og levende for alle samt støtte den livslange læring og forståelse af energi i vores verden. Museet stimulerer interesser, styrker livskvalitet og fremmer en bæredygtig udvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets regnskab viser et resultat 10.359 kr. ud af en omsætning på 10.590.706 kr. Resultatet er tilfredsstillende og som budgetteret.

I årets løb har der været fokus på bedre udnyttelse af momsfradrag samt likviditetsforbedring – begge med meget positivt resultat.

For yderligere henvises til museets årsberetning.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens opfattelse, at museets nye strategi peger i den helt rigtige retning med øget fokus på gæster, øget kommercialisering og øget fokus på nye samarbejder.

Samtidig skal det fremhæves, at øget engagement fra energisektorens side er nødvendigt for at sikre Energimuseet fremtidig succes.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C samt tilpasset Kulturstyrelsens regnskabsmodel.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når museet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for enhver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle omkostninger. Værdiregulering af finansielle aktiver vedrørende henlæggelseskontoen indregnes dog direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægterne omfatter egentlige driftsindtægter og alle tilskud uanset formål.

Omkostninger

Omkostningerne omfatter egentlige driftsomkostninger samt afskrivning på museets ejendomme.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under museets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Museet er som et offentligt tilgængeligt museum fritaget for skattepligt.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grund købt i 2004 værdiansættes til købspris inkl. handelsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Bygninger: 50 år.

Der afskrives ikke på grunden.

Øvrige aktiver omkostningsføres ved anskaffelsen og indgår derfor ikke i de materielle anlægsaktiver.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede investeringsbeviser, er medtaget til anskaffelsessum, dog til børskursen pr. statusdagen, hvor denne er lavere.

Varebeholdning

Varebeholdningen er værdiansat til kostpris. Dog er ukurante varer nedskrevet til forventet realisationspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Henlæggelser

Henlæggelser til større bygningsarbejder omfatter de af bestyrelsen reserverede beløb til endnu ikke udførte større bygningsarbejder.

Indestående på henlæggelseskonto samt værdipapirdepot i Nordea modsvarer tidligere års henlæggelser til større bygningsarbejder inkl. renter.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Budget

Budget for 2015 blev vedtaget på bestyrelsesmødet den 5. december 2014.

Resultatopgørelse for 2015

Note	konto	Indtægter	Regnskab 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
	22-98	Personale - refusion stat & kommuner	-	-	73.136
	54-55	Anden formidlingsvirksomhed	-	-	6.897
1	60	Entré	1.346.019	1.420.000	1.368.931
	72	Andre renter	61	-	-
2a	82	Kiosk og cafévirksomhed	1.235.959	1.170.000	933.323
3	90	Tilskud fra kommuner	681.078	645.000	674.474
4	91	Ikke-offentlige tilskud	5.789.362	5.800.000	6.425.656
	92	Tilskud fra EU og Nordisk Ministerråd	-	-	-
	94	Tilskud fra region	-	-	-
5	99	Statstilskud	1.538.227	1.699.000	1.538.617
		Indtægter i alt	10.590.706	10.734.000	11.021.034
6	22	Personale	5.448.954	5.096.000	4.476.309
	28	Lokaler - ejendomme, friarealer	570.244	1.055.000	692.186
	32	Samlingens forvaltning mv.	21.225	100.000	59.665
	38	Undersøgelser og erhvervelser	7.116	50.000	5.761
	44	Konservering	3.020	40.000	51.754
	50-54	Udstillinger (inkl. markedsføring)	1.266.724	1.175.000	2.053.408
	53-55	Anden formidlingsvirksomhed	236.828	530.000	704.802
	58	Administration	657.264	457.000	608.045
	60	Entré	-	-	9.431
	70	Huslejeudgifter, prioritetsrenter og -afdrag	467.138	500.000	456.360
	72	Andre renter	-	-	0
2b	82	Kiosk og cafévirksomhed	1.611.834	1.425.000	1.137.516
		Udgifter i alt	10.290.347	10.428.000	10.255.237
		Resultat før afskrivninger	300.359	306.000	765.797
		Afskrivning bygninger	(290.000)	(290.000)	(290.000)
		Nettoresultat	10.359	16.000	475.797
		Overført til projektudvikling	-	-	-
		Overført fra projektudvikling	-	-	-
		Overført fra anlægskonto	-	-	-
		Overført til kapitalkontoen	10.359	16.000	475.797

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Hovedbygningen	7	7.361.355	7.571.355
Udstillingshal	8	2.160.000	2.240.000
Grund		55.110	55.110
Materielle anlægsaktiver		9.576.465	9.866.465
Anlægsaktiver		9.576.465	9.866.465
Varebeholdning		94.114	260.449
Tilgodehavender	9	69.731	138.405
Periodeafgrænsningsposter		10.515	41.244
Henlæggelseskonto	10	655.725	661.097
Nordea (driftskonto)		2.481.337	1.624.003
Kassebeholdning		24.269	21.878
Omsætningsaktiver		3.335.691	2.747.076
Aktiver		12.912.156	12.613.540
Kapitalkonto	11	10.534.184	10.523.825
Henlæggelser til større bygningsarbejder	12	655.725	661.097
Henlæggelser til projektudvikling		246.152	246.152
Egenkapital		11.436.061	11.431.074
Kreditorer og skyldige omkostninger		304.819	109.819
Forudbetalte indtægter		150.000	360.526
Skyldig moms		413.064	289.925
Skyldige beregnede feriepenge		598.000	403.000
Skyldige feriepenge		2.270	11.485
Skyldig ATP og AM-bidrag og A-skat		7.942	7.711
Kortfristede gældsforpligtelser		1.476.095	1.182.466
Gældsforpligtelser		1.476.095	1.182.466
Passiver		12.912.156	12.613.540

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Entré		
Entré	1.051.300	1.071.233
Rundvisninger	294.719	297.698
	1.346.019	1.368.931

	Realiseret 2015	Budget	2014
Totalt antal besøgende	34.191	35.000	35.484

Der er gratis adgang for børn og unge under 18 år samt alle skoleelever på statsanerkendte museer.

Faldet i antal besøgende skyldes færre sommergæster.

	Regnskab 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Regnskab 2014 kr.
2. Kiosk og cafévirksomhed			
2a. Indtægter			
Kiosk	105.840	200.000	196.169
Café	1.130.119	970.000	737.154
Indtægter i alt	1.235.959	1.170.000	933.323
2b. Udgifter			
Kiosk	171.237	200.000	155.828
Café	1.440.597	1.225.000	981.688
Udgifter i alt	1.611.834	1.425.000	1.137.516

3. Tilskud fra kommuner

Viborg Kommune, driftstilskud	661.053	649.474
Viborg Kommune, øvrige tilskud	20.025	25.000
	681.078	674.474

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Ikke offentlige tilskud/indtægter		
Energinet.dk	5.452.752	
DONG	100.000	
Expromo	50.000	
Energimuseets Venner	30.000	
Dansk Energi	80.000	
OK Amba	15.000	
INCO Danmark	19.280	
NTS-Centret	12.000	
Tilskud legeplads tidligere år	30.000	
Øvrige indtægter	330	
	<u>5.789.362</u>	
5. Statstilskud		
§15 tilskud fordelt på 4 rater 2015	1.507.127	
Heraf kompensation for gratis entre for børn og unge.		
Kulturstyrelsen rejsetilskud CIMUSEET mv.	31.100	
	<u>1.538.227</u>	
6. Personaleudgifter		
Personalekontoen omfatter for 2015 omkostninger forbundet med det fuldtidsansatte- og timelønnede personale.		
		<u>kr.</u>
7. Hovedbygning		
Anskaffelsessum		10.511.355
Anskaffelsessum 31.12.2015		<u>10.511.355</u>
Afskrevet tidligere år		(2.940.000)
Årets afskrivninger		(210.000)
Afskrivninger 31.12.2015		<u>(3.150.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015		<u>7.361.355</u>

Noter

	<u>kr.</u>	
8. Udstillingshal		
Anskaffelsessum		<u>4.000.000</u>
Anskaffelsessum 31.12.2015		<u>4.000.000</u>
Afskrevet tidligere år		(1.760.000)
Årets afskrivninger		<u>(80.000)</u>
Afskrivninger 31.12.2015		<u>(1.840.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015		<u>2.160.000</u>
9. Tilgodehavender		
Tilgodehavender indeholder bl.a. lønrefusion fra kommune fra 4. kvartal og tilgodehavender debitorer.		
10. Henlæggelseskonto		
Henlæggelseskontoens midler er placeret således:		
Nordia Invest korte, anskaffelsessum 116.182 kr.		112.973
Nordea Invest mellem, anskaffelsessum 540.091 kr.		507.376
Nordea, henlæggelseskonto		<u>35.376</u>
		<u>655.725</u>
11. Kapitalkonto		
Kapitalkonto primo	10.523.825	10.048.028
Overført af års resultat	<u>10.359</u>	<u>475.797</u>
Kapitalkonto ultimo	<u>10.534.184</u>	<u>10.523.825</u>
12. Henlæggelser til større bygningsarbejder		
Saldo primo	661.097	617.202
Renteindtægter	0	0
Udbytte Nordea Invest Korte	3.013	4.129
Udbytte Nordea Invest Mellem	13.055	13.662
Depotservice	0	(12)
Kursregulering og kursgevinst/tab værdipapirer	<u>(21.440)</u>	<u>26.116</u>
	<u>655.725</u>	<u>661.097</u>