



Fonden Bruunshåb Gl. Papfabrik

Budget 2021 - 2025

Indholdsfortegnelse

Ledelsens budgeterklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring på budget	3
Ledelsens budgetberetning	4 - 5
Resultat budget 2021-25	6
Budgetforudsætninger	7 - 8
Likviditetsudviklingen og behov	9

Ledelsens budgeterklæring

Der aflægges hermed resultatbudget for Fonden Bruunshåb Gl. Papfabrik for 2021 - 2025.

Budgettet er udarbejdet med baggrund i at sikre, at Fonden har et økonomisk bæredygtigt fundament, der sikrer den fremtidige drift af Museet efter Covid-19.

Det er målsætningen, at Fonden skal være økonomisk uafhængig ved udgangen af 2025. Bestyrelsens handlingsplaner og løbende opfølgning skal løbende underbygge denne målsætning.

Det er bestyrelsens opfattelse at de økonomiske målsætninger i budgettet er realistiske.

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med opstilling af budgettet samt opgørelse af dele af grundlaget for budgettet, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Viborg, den 11. januar 2021

Tommy Erichsen
Bestyrelsesformand

Kristian B. Johansen
Daglig leder

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Til den daglige ledelse i Fonden Bruunshåb Gl. Papfabrik

Vi har opstillet budgettet for Fonden Bruunshåb Gl. Papfabrik for perioden 2021-2025 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Budgettet omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere budgettet i overensstemmelse med de opstillede forudsætninger og årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede forudsætninger og årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger.

Budgettet er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Viborg, den 11. januar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

Hovedaktivitet

Arbejdende fabriksmuseum, der har til formål at tiltrække turister til Viborg og give disse nationale og internationale besøgende en kulturel oplevelse og indsigt i den industrielle udvikling i Danmark, som er grundlaget for nutidens velfærdssamfund.

Museet skal bestå som et kulturelt læringscenter.

Produktion og museum er helt unik i Danmark. De producerede produkter produceres efter bæredygtige principper som

- Anvendelse af genbrugsmaterialer som råvarer
- Gennemførelse af produktionen med lavt Co2 udledning sikres ved anvendelse af vandkraft og museet historiske maskiner
- Produkterne er nedbrydelige uden miljøbelastning

Om baggrund for budgettet

Fonden og driften af Museet har været påvirket i væsentlig grad af den igangværende Corona Pandemi. Det er bestyrelsen og daglig ledelses målsætning at sikre en genopretning af Fondens aktuelle økonomiske fundament og samtidig sikre en fremtidig stabil indtjening, der gøre Fonden mere uafhængig.

Fonden har været påvirket af Covid-19 på bl.a. følgende områder

- Udsoldte ordrer og/eller tabte ordre fra kunder
- Manglende billetindtægter og samtidige salg af egne produkter ved rundvisninger
- Manglende bookinger/ udlejning af lokaler
- Manglende salg som følge af salg til de ca. 6.000 besøgende ved julemarkedet.
- Samlet negativ synergi effekt af ovenstående

Målsætningen for den økonomiske udvikling er

- At nedbringelse af Fondens gæld i banken og på sigt at gøre Fonden gældfri
- At sikre en større egenkapital

Begge dele med henblik på

- At gøre Fonden mere robust til selv at kunne modstå udsving i markedsforholdene, reinvesteringer og renoveringer af maskiner
- At gøre Fonden uafhængig af finansieringskilder

Fondens bestyrelse finder at ovenstående målsætning kan opnås ved

- Modtagelsen af den fastsatte ekstra Donation på t.DKK 500 fra Viborg Kommune
- Fastholdelse og udbygning af produktionen af de bæredygtige produkter på fabrikken.
- Opjustering af salgspriserne på de producerede produkter.

Følsomhed og risici

Budgettet er udarbejdet med henblik på at vise mulighederne for opbygning af ekstra kapitalgrundlag udover det modtagne tilskud t.DKK 500.

Fondens driftstilskud fra Viborg Kommune er fast. Udsving i den faktiske økonomiske udvikling afhænger derfor bl.a. af følgende:

- Væksten i salget af produkter
- Udlejning af lokaler, billetindtægter m.v.

Indtægterne fra udlejning af lokaler og billetindtægter er i øjeblikket nul. Den faktiske indtjening på dette segment vil afhænge af genåbning af det Kulturelle Danmark og i særdeleshed forsamlingsforbuddet.

Produktsalget er uomtvisteligt negativt påvirket af Covid-19, men forventes dog at være mere stabil. Efter genåbningerne og normaliseringen vurderes Fondens bæredygtige profil at kunne give et yderligere grundlag for en omsætningsvækst.

Konklusion

Ved gennemførelse af budgettet vurderes målsætningerne at kunne indfries.

I 2025 vil målsætningen om at være uafhængig af eksterne kreditinstitutter være opnået.

Stabiliteten i de årlige driftstilskud er afgørende og som følge af behovet på få år, at nedbringe den rentebærende gæld fra i niveau 1 mio. DKK til nul samtidig med Covid-19 situationen gør, at der fortsat i en overgangsperiode vil være behov for forudbetalte driftstilskud.

Likviditetsudviklingen og behov

Den økonomiske udvikling kan overordnet belyses gennem nedenstående opstilling:

	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
t.DKK	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<u>Resultatudvikling</u>								
Salg papproduktionen	652	672	703	850	893	937	984	1.033
Vækst		3,1%	4,6%	20,9%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Salg entré m.v.	181	216	85	183	227	238	243	248
Vækst		19,3%	-60,5%	114,8%	23,7%	5,0%	2,0%	2,0%
Lokaleudlejning	99	74	40	66	80	84	85	87
Vækst		-25,3%	-45,3%	62,2%	21,2%	5,0%	2,0%	2,0%
Tilskud Kommunen	678	706	680	688	695	702	709	716
Tilskud støtteforeningen	40	45	45	45	45	50	51	51
Indtægter i alt	1.650	1.713	1.554	1.832	1.939	2.011	2.071	2.135
-Vareforbrug	-306	-246	-277	-323	-339	-356	-374	-393
-Underproduktion	-45	-74	-92	-70	-100	-100	-100	-100
Bruttofortjeneste	1.299	1.393	1.185	1.439	1.500	1.555	1.598	1.642
-Personale	-836	-776	-871	-880	-889	-898	-907	-916
-Produktion	-372	-287	-236	-239	-241	-244	-246	-249
-Salg	-31	-89	-44	-44	-45	-45	-46	-46
-Administration	-154	-183	-198	-200	-202	-204	-206	-208
Faste omkostninger i alt	-1.393	-1.335	-1.349	-1.363	-1.376	-1.390	-1.404	-1.418
Resultat før afskrivninger	-94	58	-164	76	123	164	193	224
-Af/nedskrivninger	-44	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42
+Covid 19 refusioner			189	-	-	-	-	-
- gevinst salg driftsmidler		58		-	-	-	-	-
Resultat før renter	-138	74	-17	34	81	122	151	182
-Kassekredit renter.	-50	-44	-46	-29	-21	-11	-	-
Årets resultat	-188	30	-64	5	61	111	151	182

Omsætning

Salg af papproduktionen forventes at stige væsentligt i 2021 med baggrund i bl.a. følgende:

- Pristilpasning af produkterne til højere prispunkter i overensstemmelse med den bæredygtige profil – vurderes at kunne øge omsætningen med i niveau 10%
- Vækst mængdesalget. Denne forventning er baseret på en mere positiv udvikling i 2. halvår 2020 end forventet og et fortsat øget fokus på bæredygtige produkter. Det forventes at kunne give yderligere 10% også set i forhold til de udskudte/ annullerede ordre under første nedlukning som følge af Covid-19

I årene herefter forventes en vækst på min 5%.

Lokaleudlejning og billetindtægterne forventes hurtigt at komme tilbage på 2019 niveau. Udover dette forventes en løbende vækst i dette segment. Det er forsigtigt sat til 2%. Den interne målsætning er højere, ligesom forventet afholdelse af julemarkedet i november 2021 vil bidrage positivt til indtjeningen i forhold til 2020.

Tilskud

Der budgetteres med stabile driftstilskud fra Viborg Kommune, der indekseres efter prisudviklingen.

Det fastsatte ekstra tilskud på t.DKK 500 gives som en øgning af grundkapitalen og indregnes derfor ikke i resultatbudgettet

Vareforbrug

Der budgetteres med en gns. vareforbrugsprocent på 38% i forhold til produktionen.



Lønninger

Der forventes uændrede personaleudgifter og de 2 personer, der er primært, er tilknyttet produktionen vurderes at kunne producere større mængder end det nuværende salg.

Rundvisninger sker af både det fastansatte personale og frivillige og et øget omsætning vil ikke øge behovet for lønnet personale.



I produktionen skal der fortsat være fokus på at kunne inddrage mindre ressource stærke personer på arbejdsmarkedet, herunder som en del af en integrationsprocessen.

Produktionsudgifter

Der budgetteres med udgifter på niveau med tidligere år. Vedligeholdelsesudgifterne vil kunne svinge i det enkelte år.



Likviditetsudviklingen og behov

Likviditetsudviklingen og behov

Kassekreditte vil peake umiddelbart inden udbetaling af driftstilskud for det kommende halvår. For at nedbringe peaks vil der i de kommende 2 – 3 år fortsat være behov for en grad af forudbetaling af driftstilskud, hvorefter forudbetalingerne forventes at kunne afvikles.

	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
t.DKK	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<u>Likviditetsudvikling</u>								
Kassekredit primo	-841	-1.042	-706	-750	-223	-147	-375	-211
Cash flow fra driften	-144	84	-22	47	103	153	193	224
Forudbetalt tilskud primo		-	-344	-290	-347	-351	-	-
Forudbetalt tilskud ultimo		344	290	347	351	-	-	-
Rekapitalisering				500				
Reinvesteringer	-69	-32	-	-25	-25	-25	-25	-25
Indefrosne feriepenge			74	-5	-5	-5	-5	-5
Udskudt A-skat - Covid 19			48	-48	-	-	-	-
Forskydning i driftskapital	12	-60	-90	-	-	-	-	-
Forventet saldo ultimo	-1.042	-706	-750	-223	-147	-375	-211	-17
Kassekreditramme			525	475	425	375	325	275
Likviditetsbuffer			-225	252	278	0	114	258
<u>Egenkapitaludvikling</u>								
Egenkapital primo	239	51	81	17	522	583	694	845
Rekapitalisering				500				
Årets resultat	-188	30	-64	5	61	111	151	182
Egenkapital ultimo	51	81	17	522	583	694	845	1.027

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tommy Erichsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Bruunshåb Papfabrik

Serienummer: PID:9208-2002-2-840587912125

IP: 80.199.xxx.xxx

2021-01-12 09:10:42Z

NEM ID 

Kristian Bach Johansen

Daglig leder

På vegne af: Bruunshåb Papfabrik

Serienummer: PID:9208-2002-2-561034492304

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-01-12 09:26:26Z

NEM ID 

Flemming Laigaard

Stat. aut. revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284373127253

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-01-12 09:29:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WVQWE-U6CC2-Y032C-FZJTH-7NE3E-EPD38

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>