

DEN SELVEJENDE INSTITUTION
Naturama.

Årsregnskab 2016



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelses- og bestyrelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	7
Årsberetning 2016	8
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for året 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter	13

Påtegninger

Ledelses- og bestyrelsespåtegning

Bestyrelse og ledelse har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Naturama.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der påhviler ikke museet forpligtelser udover de i årsregnskabet omtalte.

Svendborg, den 23. marts 2017



Mette Thybo
Direktør



Jens Oddershede,
Formand



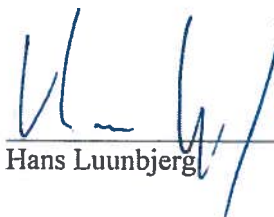
Lars Erik Hornemann



Jess Myrthu,
Næstformand



Poul Sækmose



Hans Luumbjerg



Ulrich Wehner
K



Thomas B. Berg
Medarbejder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Naturama

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Naturama for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af museet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

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.

Her ud over 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere museets 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 museet, 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, 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.

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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 revisionshandlinger 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 museets 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 museets 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 museet 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 heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse

Kolding, den 23. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

 
Niels Peder Aalund Erik Bendtsen
Statsautoriseret revisor Registreret revisor

Institutionsoplysninger

Institution

Den Selvejende Institution Naturama

Telefon: 62 21 06 50

E-Mail: post@naturama.dk

Bank: Fynske Bank.

CVR. Nr. 31723876

Stiftet : 01.01.2008

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jens Oddershede, Formand
Lars Erik Hornemann
Jess Myrthu, Næstformand
Poul Sækmose
Hans Luunbjerg
Ulrich Wehner
Thomas B. Berg

Ledelse

Mette Thybo. Museumsdirektør

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Årsberetning 2016

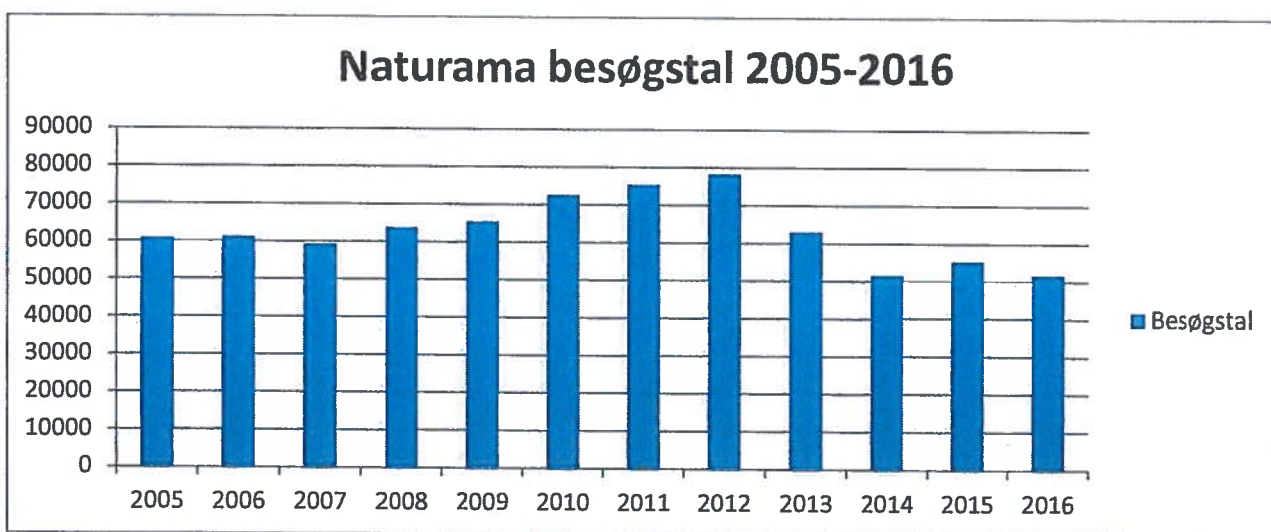
In house blev besøgstallet forbedret med knap 12% nemlig til 45.110 besøgende mod 40.461 besøgende i 2015. Det samlede besøgstal på 51.744 gæster, er 3.621 gæster lavere end året før, hvilket udelukkende skyldes færre ud af huset arrangementer. Forventningerne til besøgstallet på Naturama i 2016 var fra starten af året vurderet til 64.500 gæster. Der har været stor fokus på særudstillingen Brasilien Regnskovens Hemmeligheder. Dette har medført flere levende dyr i udstillingen og en meget spændende formidling. Der var ekstra mange foredrag på Naturama og i december var der ekstraordinært åbent i weekenderne med nisseudstillinger, som var en succes.

Naturama kom ud af året 2016 med et positivt nettoresultat.

Det har været muligt at konsolidere egenkapitalen i 2016. Dette gør det fremadrettet muligt for bestyrelsen, at iværksætte investeringer over de kommende år, hvilket ledelsen anser for nødvendigt.

Regnskabstal

	2016	2015
Nettoresultat:	2.808 kr.	57.862 kr.
Omsætning:	17.925.800 kr.	17.932.083 kr.
Egenkapital:	1.761.461 kr.	1.758.633 kr.
Mellemregning Svendborg Kommune:	1.966.729 kr.	1.174.188 kr.



Samdrift

I det langsigtede arbejde med at fusionere Fjord&Bælt og Naturama i Svendborg, har 2016 igen været et år, hvor vi økonomisk har skabt en budget- og regnskabsmæssig fordeling mellem de to institutioner, hvor omsætningsforholdet er 2 til 1

Forventninger til fremtiden:

Der er ved udgangen af 2016 fortsat en sund økonomi. I 2017 gives bestyrelse, medarbejdere og ledelse gode muligheder for at iværksætte de nødvendige tiltag, der skal bringe Naturama og Fjord&Bælt blandt de mest besøgte attraktioner på Fyn.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet aflægges efter reglerne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

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 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 og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med Kulturstyrelsens budget- og regnskabsskema.

Nettoomsætning ved entre og kiosk- og cafeteriaktivitet indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Tilskud fra fonde mv. indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med modtagne indbetalinger.

Afskrivninger indgår under den post hvorfra der er sket aktivering.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar: 10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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 under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Inventar aktiveres alene, når udgiften vedrører nybygning, tilbygning, væsentlig modernisering eller en større samlet anskaffelse/udskiftning, og udgiften overstiger 100.000 kr.

Varelager

Varelager optages i overensstemmelse med foreliggende fortegnelser. Varelager værdiansættes til anskaffelsespris (FIFO) med fradrag af vurderede nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Mellemregning med Svendborg Kommune

Mellemregning med Svendborg kommune vedrører likvide bevægelser. I mellemregningen indgår indtægter og udgifter, selvom disse endnu ikke er betalt, hvorfor der ikke indgår debitorer og kreditorer.

Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er optaget til nominel værdi.

Gældsforpligtelser**Feriepengeforpligtelse**

Feriepengeforpligtelse omfatter alle optjente feriepenge. Det vil sige de almindelige feriepenge på 12,5 % af lønsummen og de 5 særlige feriedage med 2,5%, i alt 15 % af den ferieberettigede løn for året.

Resultatopgørelse for året 2016

NOTE	GR.	Regnskab 2016	Budget 2016 Ikke revideret	Regnskab 2015
		Kr.	Kr.	Kr.
	Indtægter:			
	28 Lokaler	97.372	0	113.060
	38 Undersøgelser og erhvervelser (forskning)	64.597	300.000	71.813
	50 Udstillinger	0	0	75
	54 Anden formidlingsvirksomhed	733.253	600.000	763.801
	58 Administration	63.833	0	77.871
	60 Entre	1.800.967	2.010.000	1.711.588
	72 Renter	2.284	0	2.781
	82 Butiks- og cafévirksomhed	1.557.661	1.788.500	1.536.301
1	90 Kommune tilskud	8.779.378	8.665.000	8.797.097
2	91 Ikke offentlige tilskud	223.714	300.000	171.000
3	99 Statstilskud	4.602.741	4.646.000	4.686.700
	Indtægter i alt	17.925.800	18.309.500	17.932.087
	Udgifter:			
	22 Personale	9.048.382	8.901.127	9.586.092
4	28 Lokaler	2.419.984	1.733.000	2.141.494
	32 Samlinger	41.397	50.000	95.764
	38 Undersøgelser og erhvervelser (forskning)	159.625	265.000	69.334
	50 Udstillinger	664.500	625.000	601.859
	54 Anden formidlingsvirksomhed	1.329.806	1.150.000	1.430.755
	58 Administration	1.097.666	1.730.000	809.850
	70 Husleje	2.273.761	2.265.000	2.264.026
	72 Renter	0	0	52
	82 Butiks- og cafévirksomhed	887.871	845.000	874.999
	Udgifter i alt	17.922.992	17.564.127	17.874.225
	Ordinært resultat	2.808	745.373	57.862
	Årets resultat	2.808	745.373	57.862

Balance pr. 31. december 2016

		Ultimo 2016	Primo 2016
AKTIVER			
Inventar, anskaffet tidligere år	4.033.212		
Tidligere afskrevet	<u>2.843.168</u>		
Primo	1.190.044		1.190.044
Anskaffelser 2016	0		
Afskrivninger 2016	<u>907.988</u>		
Samlet værdi ultimo		282.076	
Varebeholdninger		247.678	257.813
Likvider:			
Fynske Bank	144.975		
Vestjysk Bank	<u>0</u>	144.975	42.188
Mellemregning med Svendborg Kommune		1.966.729	1.174.188
Tilgodehavende moms		68.661	79.938
Tilgode interne regninger		734	2.830
Aktiver i alt		2.710.853	2.747.001
PASSIVER			
Egenkapital primo		1.758.653	1.700.791
Årets resultat		2.808	57.862
Egenkapital i alt		1.761.461	1.758.653
Gavekort		2.188	1.755
Feriepengeforpligtelser		947.204	986.593
Gæld		949.392	988.348
Passiver i alt		2.710.853	2.747.001

Eventualforpligtelser

Huslejeaftale med Svendborg Kommune, den årlige leje for 2016 udgør kr.2.273.761.

Noter til årsregnskabet 2016

	Regnskab 2016 DKK	Budget t. kr. Ikke revideret
1		
Kommunetilskud:		
Ordinære tilskud:		
Svendborg Kommune	6.163.268	6.242
Kerteminde Kommune	2.616.110	2.423
	8.779.378	8.665
2		
Ikke offentlige tilskud (sponsorer/erhvervspartnere)	145.714	300
	145.714	300
3		
Statstilskud		
Ordinært statstilskud	4.602.741	4.646
Tilskud AlbaniFonden	78.000	0
	4.680.741	4.646
	13.605.833	13.611

4 Lokaler

Bevægbiolen er valgt restafskrevet i 2016, da aktivet ikke længere fungerer. Det betyder, at der ekstraordinært er afskrevet 568.650 kr. på dette aktiv

Endvidere er der valgt 1 års ekstra afskrivning på Panasonic skærme, da disse ikke vurderes til at kunne holde de 10 år, som oprindeligt var planen. Det betyder, at der ekstraordinært er afskrevet 45.858 kr. på dette aktiv