



Kattegatcentret

2017

KATTEGATCENTRETS DRIFTSFOND

ÅRSRAPPORT



CVR-NR. 16 27 82 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
af bestyrelsen på fondens årsmøde
den 22. maj 2018



Peter Sand
Bestyrelsesformand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7 – 8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9 -11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13 -14
Noter	15 -16

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Kattegatcentrets Driftsfond Færgevej 4 8500 Grenaa Telefon: 86 32 52 00 Hjemmeside: www.kattegatcentret.dk E-mail: kc@kattegatcentret.dk CVR-nr.: 16 27 82 46 Stiftet: 1992 Hjemsted: Grenaa Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Sand, Esben Jensens Vej 2, 8400 Ebeltoft Marianne Aabenhus, Havrevej 14, 8586 Ørum Djurs Helle Ringberg, Kløvhøjvej 10, 8500 Grenaa
Direktion	Helle Hegelund Knudsen Dejret Bygade 1 8420 Knebel
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Djurslands Bank A/S Torvet 5 8500 Grenaa

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for Kattegatcentrets Driftsfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og i øvrigt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Endvidere skal det erklæres, at alle indsamlinger er foretaget i overensstemmelse med indsamlingsreglerne.

Grenaa, den 22. maj 2018

Direktion:



Helle Hegelund Knudsen
Direktør

Bestyrelse:



Peter Sand
Førmand



Marianne Aabenhus



Helle Ringberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til fondsbestyrelsen i Kattegatcentrets Driftsfond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kattegatcentrets Driftsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes årsregnskabsloven og i øvrigt i overensstemmelse med 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og i øvrigt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

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

Fonden har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet medtaget det af ledelsen pr. 24. oktober 2016 godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal 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 årsregnskabsloven og i øvrigt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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, god offentlig revisionsskik, bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, god offentlig revisionsskik, bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 årsregnskabsloven og 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 det årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og i øvrigt 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.

Hirtshals, den 22. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3747

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Kattegatcentret er et statsanerkendt zoologisk anlæg. Hovedaktiviteten er at formidle viden om livet i havet gennem udstillinger og aktiviteter, samt inspirere til at forstå og passe på havet.

Økonomi og regnskab

Det samlede antal gæster i 2017 blev 143.415 kr., hvilket er 8% højere end det budgetterede. Kattegatcentret har oplevet en stigende tendens i antal besøgende og resultatet er det næstbedste de sidste 5 år. Regnskabsåret 2017 blev afsluttet med et overskud på 615.039 kr. mod et budgetteret resultat på 206.440 kr. Der er derfor grund til at være godt tilfreds med de opnåede resultater.

Kattegatcentret har, ligesom de øvrige akvarier i Danmark, oplevet et mindre fald i besøgstallene fra 2016 til 2017. Dette tilskrives primært vejrforhold, der i 2017 ikke var så optimale for indendørs attraktioner som i året forinden. Forventningerne til 2018 er en stigning i antal besøgende i forhold til budgettet for 2017.

Resultatet af omsætningen i butikken per gæst var under budget, til gengæld var indtjeningen på spisestederne højere end budgetteret. Samlet set er omsætningen tilfredsstillende.

Indtægter fra erhvervssponsorater i 2017 endte på 347.600 kr. hvilket er væsentlig under målet på de 500.000 kr. og derfor ikke tilfredsstillende. Der har dog gennem de seneste 4 år været en stigning i indtægt fra erhvervssponsorater. Arbejdet med at indhente erhvervssponsorater bliver intensiveret i det nye år og forventningen er at nå målet på de 500.000 kr. i 2018.

Antallet af gæster til Zzzov-arrangementer er faldet det seneste års tid. Faldet er ikke bekymrende, men der vil blive holdt skarpt øje med udviklingen i 2018 og markedsføringen af arrangementer vil blive øget. Der har til gengæld været en stigning i antallet af skoleelever der modtager undervisning i Kattegatcentret og derigennem får mulighed for at blive *Bidt af Havet*.

Indsamlinger

Kattegatcentret har i 2017 modtaget gaver efter Ligningslovens §8A for i alt 26.200 kr. Herudover er der i Kattegatcentrets anonyme indsamlingskasse, placeret i Kattegatcentret, indsamlet 3.911 kr. Beløbene er indsamlet og anvendt i henhold til Fondens formål om tilvejebringelse og formidling af viden om havmiljøet og udvikling af avlsprogrammer for fisk i centret.

Masterplan

I 2017 blev der givet yderligere tilsagn om bevilling til Masterplanens Fase I fra Den A.P. Møllerske Støttefond. Udbygningen støttes desuden af Norddjurs Kommune og Realdania. Det betød, at den del af udbygningen der vedrører et nyt pingvinanlæg, kunne udbydes. Udbuddet blev vundet af Scenarea A/S, der har startet forarbejdet med design af Kattegatcentrets nye pingvinanlæg. Som led i kompetenceudvikling i udvikling og drift af pingvinanlæg blev der foretaget en studietur for nøglemedarbejdere til anlæg i Wien, Hamborg og Edinburgh.

Forskning

I 2017 startede et nyt fireårigt projekt, Tang.nu, i samarbejde med Aarhus Universitet, DTU, Fødevarestyrelsen og virksomheder (www.tang.nu). Formålet er, at undersøge perspektiver i tang som virkemiddel til at skabe et renere havmiljø, samt anvende tang-biomassen til fødevarer og foder.

Kattegatcentret er desuden med i projektet MAB4 – makroalge bioraffinaderi, som har fokus på storskaladyrking af tang og efterfølgende anvendelse til fødevarer, foder og hudplejeprodukter (mab4.org). Kattegatcentrets rolle er primært formidling samt indgå i erhvervsnetværk.

LEDELSESBERETNING

Forskning (fortsat)

I Projekt FiSK, som er et samarbejdsprojekt med Københavns Universitet, Fiskeri- og Søfartsmuseet, Nordsøen Oceanarium og Den Blå Planet, åbnede vi udstillingen Det levende køkken til vinterferien 2017. Gennem året har der været fokus på formidling af fisk som sund fødevarer for Kattegatcentrets gæster og på Food festival i Aarhus.

Temaet for årets internationale konference, i regi af Algecenter Danmark, var "Seaweed and sustainability", herunder højværdiprodukter, sundhed og tang i dyrefoder. Dyrkning af tang i AlgeCenter Danmarks offshore anlæg har vist væsentlig produktionspotentiale sammenlignet med dyrkningsområder i Limfjorden og Horsens Fjord.

Nationalt og internationalt

Kattegatcentrets medarbejdere har igen i år været aktive i nationale og internationale netværk. Netværksarbejdet er essentielt for udvikling og benchmarking af Kattegatcentret. Vi deltog bl.a. i erfa-gruppesamarbejder i Topattraktioner og DAZA (Danish Association of Zoos and Aquaria). Endelig deltog enkelte nøglemedarbejdere i EAZA (European Association of Zoos and Aquaria) møde i Holland.

Aktiviteter

Der var en vækst på 60% i antal besøgende til julemarkedet i 2017 i forhold til året før. Efter 3 år med stigende succes anses julemarkedet nu af mange besøgende og udstillere som en god tradition. En udfordring fremadrettet kan være hvis væksten fortsætter, eftersom det kan være svært at have plads nok til flere besøgende.

I løbet af efteråret blev der afholdt en intim og populær koncert med Joye Moe i samarbejde med radio ABC, samt en undervandskoncert Aquasonic med "Between Music". Endelig besøgte Madmagasinet Kattegatcentret hvor formålet var, at skabe fokus på fremtidens gode fødevarer fra havet. Aktiviteterne viser en god bredde af muligheder for anvendelse af Kattegatcentret.

Personale

I 2017 var der direktørskifte på Kattegatcentret, med ny direktør der tiltrådte 1. december. I efteråret 2017 var der også udskiftning på lederposten for skoletjenesten.

Forventninger til 2018

I 2018 forventes Masterplanens Fase I opstart, at blive en væsentlig arbejdsopgave for nøglemedarbejdere i Kattegatcentret.

I efteråret 2017 blev havvandsindtaget lukket midlertidig ned. Havvandet, der trækkes ind fra Kattegat, havde fået et unaturligt højt indhold af bl.a. jern, mangan, sulfid og ammoniak og kunne derfor ikke anvendes i akvarierne. I 2018 vil der blive foretaget undersøgelser og iværksat tiltag til, at få havvandsindtaget i funktion igen.

Kattegatcentret har 25 års jubilæum og Zzzzov arrangementet har 20 års jubilæum i 2018. Det forventes, at der vil være forberedelse til og afvikling af en stor fest i maj måned i den forbindelse.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kattegatcentrets Driftsfond for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og med de tilpasninger, der følger af fondens struktur samt i øvrigt efter bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

INDSAMLINGER

Fonden er godkendt af SKAT efter Ligningslovens §8a til indsamling af gaver.

Indsamlingerne foretages løbende og anvendes til formål jf. fondens vedtægter, der er at tilvejebringe og formidle viden om:

- fiske-, dyre- og planteliv.
- menneskets forhold til naturen.
- havmiljøet, specielt om Kattegat.
- renere teknologi og naturforvaltning i øvrigt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved entréindtægter samt salg af souvenir og madvarer m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udstillinger, salgsfremmende omkostninger, personaleudgifter, administration, ejendomsudgifter, biludgifter, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel, biler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Eventuelle tilskud modregnes i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5–10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Anskaffelse af software og øvrige anskaffelser af materiel mv. til en kostpris på under 50.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Aktiver indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes ikke i balancen som aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Beholdning af hajer mv.

Fra og med 1. januar 2009 er anskaffelsen af hajer mv. udgiftsført.

Beholdning af hajer mv. pr. 31. december 2008 måles til anskaffelsespris/ anslået markedspris og nedskrives i takt med reduktion i bestanden.

Fra og med 1. januar 2016 er der foretaget nedskrivning af beholdningen af hajer m.v. således at værdien pr. 31. december 2017 udgør 0 kr.

Projekter

Fondens deltagelse i projekter, hvortil der ydes tilskud, opgøres og indregnes til kostpris (udlæg + løn). Modtaget tilskud modregnes i de afholdte omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Øvrige oplysninger

Fonden er i 2008 blevet fritaget for opgørelse af skattepligtig indkomst og indsendelse af selvangivelse mod indsendelse af erklæringsskema.

På baggrund af ovenstående er der ikke beregnet og indregnet aktuel eller udskudt skat.

Kattegatcentrets Driftsfonds café og butik er fuldt momsregistreret. Herudover er fonden delvis momsregistreret på en række aktiviteter og har dermed ret til delvis momsfradrag.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	Budget (Ej revideret)	2016
Indtægter				
Entreindtægter m.v.		15.652.583	15.045.600	16.291.794
Omsætning butik, non food		1.611.424	1.696.000	1.720.961
Omsætning spisesteder		3.995.133	3.837.988	4.208.556
Erhvervsponsorater		347.600	500.000	236.600
Andre indtægter		1.581.431	889.251	1.405.250
Indsamlinger	1	30.111	26.400	27.666
Resultat projekter/overhead		122.473	0	142.142
Statstilskud		1.370.000	1.400.000	1.400.000
Kommunale tilskud		3.131.000	3.131.000	3.131.000
Indtægter i alt		27.841.755	26.526.239	28.563.969
Omkostninger				
Direkte omkostninger, butik		830.047	819.570	843.392
Direkte omkostninger, spisesteder		2.083.268	1.857.286	2.195.779
Direkte omkostninger, andre indtægter		555.887	419.903	514.432
Løn- og personaleomkostninger	2	11.491.164	11.349.360	10.859.621
Drift af bygninger og anlæg m.v.		7.853.544	7.796.305	8.116.973
Dyrehold		618.467	455.750	609.756
Formidling og undervisning		688.910	520.350	517.138
PR og marketing		1.526.161	1.475.000	1.537.647
Administration		904.469	1.034.675	1.097.027
Produktudvikling og div. anskaffelser		374.480	241.600	1.046.134
Andre omkostninger		4.579	10.000	4.591
Omkostninger i alt		26.930.976	25.979.799	27.342.490
Resultat før afskrivninger		910.779	546.440	1.221.479
Afskrivninger		-300.697	-330.000	-355.604
Resultat før finansiering		610.082	216.440	865.875
Finansielle indtægter		4.967	0	5.587
Finansielle omkostninger		-10	-10.000	-91
Årets resultat		615.039	206.440	871.372
Resultatdisponering				
Henlæggelse til vedligeholdelse		0		400.000
Overført overskud		615.039		471.372
		615.039		871.372
Antal besøgende		143.415	132.500	152.007

Balance pr. 31. december

AKTIVER	2017	2016
Driftsmidler, inventar m.v.	1.122.071	1.422.768
Materielle anlægsaktiver	1.122.071	1.422.768
Depositum	62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver	62.500	62.500
ANLÆGSAKTIVER	1.184.571	1.485.268
Dyrehold	0	130.963
Varebeholdninger	516.103	467.289
Varebeholdninger	516.103	598.252
Tilgodehavender fra salg	194.629	192.336
Andre tilgodehavender	297.517	443.963
Periodeafgrænsningsposter	75.324	76.330
Tilgodehavender	567.470	712.629
Likvide beholdninger	4.637.997	6.446.413
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.721.570	7.757.294
AKTIVER I ALT	6.906.141	9.242.562

Balance pr. 31. december

PASSIVER	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondskapital		300.000	300.000
Overført overskud		2.937.325	2.322.286
EGENKAPITAL	3	<u>3.237.325</u>	<u>2.622.286</u>
Gæld til pengeinstitut		0	18.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.593.970	2.672.302
Igangværende arbejder (Projekter)		15.141	1.640.108
Anden gæld		1.684.721	1.999.806
Periodeafgrænsningsposter		374.984	289.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.668.816</u>	<u>6.620.276</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>3.668.816</u>	<u>6.620.276</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.906.141</u>	<u>9.242.562</u>
Eventualposter mv	4		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
1. <u>Indsamlinger</u>			
Gaver efter LL § 8 A	26.200	23.300	
Anonyme indsamlinger (kontanter)	3.911	4.366	
<u>Indsamlinger i alt</u>	<u>30.111</u>	<u>27.666</u>	
2. <u>Løn- og personaleomkostninger</u>			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	30	30	
Lønninger	9.540.613	9.594.064	
Bestyrelsen	180.000	75.000	
Regulering feriepengeforpligtelse	-87.617	-30.581	
Pensioner	924.527	916.553	
Refusioner	-390.847	-724.452	
Andre udgifter til social sikring	210.287	219.965	
Viderefakt. løn- og administrationshonorar	-241.950	-234.000	
Øvrige personaleomkostninger	1.356.151	1.043.072	
<u>Løn- og personaleomkostninger i alt</u>	<u>11.491.164</u>	<u>10.859.621</u>	
3. <u>Egenkapital</u>			
	<u>Fonds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	overskud	
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	2.322.286	2.622.286
Forslag til årets resultatdisponering	0	615.039	615.039
Egenkapital 31. december 2017	<u>300.000</u>	<u>2.937.325</u>	<u>3.237.325</u>

NOTER

4. Eventualposter mv.

Der er indgået lejekontrakt med Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus. Den årlige leje udgør p.t. 3,5 mio kr. excl. moms. Lejemålet kan kun opsiges hvis begge parter er enige derom.

Fonden har pr. 1/7 2014 indgået ny leasingaftale vedrørende kopimaskiner. Leasingperioden udgør 60 mdr.. Den gennemsnitlige årlige ydelse inkl. vedligeholdelse udgør 167 tkr. ekskl. moms.

Herudover har fonden indgået aftaler vedrørende kaffemaskiner:

Leasingaftale indgået september 2017 med udløb august 2022 på Carimali kaffemaskine, gennemsnitlig årlig ydelse excl moms udgør 11 tkr excl moms.

Serviceaftale på ovenstående Carimali kaffemaskine ligeledes indgået september 2017, årlig ydelse udgør 8 tkr excl. Moms.

Udlåns- og serviceaftale på Wittenborg FB7100 kaffemaskine indgået november 2014 med virkning fra 1/1 2015. Aftaleperiode udgør 48 mdr., årlig ydelse udgør 6 tkr excl moms.

Pr. 1/6 2015 er der indgået aftale om leje af vandbehandlingsanlæg til opvaskemaskine i en primær lejeperiode på 12 mdr. Den årlige ydelse udgør 15 tkr excl. Moms
Aftalen fortsætter efter primær periodes udløb til anden aftale indgås.

Fonden har overfor Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus' pengeinstitut kautioneret for enhver forpligtelse, som Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus har eller måtte få.

Der påhviler tilbagebetalingsforpligtelse på modtaget tilskud fra Arbejdsmarkedets Feriefond mv. Beløbet, der kan kræves tilbagebetalt kan specificeres således:

Tilbagebetalingsforpligtelse 2008	10 % af	86.468	8.647
Tilbagebetalingsforpligtelse 2009	20 % af	67.775	13.555
Tilbagebetalingsforpligtelse 2011	40 % af	1.674.707	669.883
Tilbagebetalingsforpligtelse 2012	50 % af	3.082.299	1.541.150
Tilbagebetalingsforpligtelse 2013	60 % af	4.276.447	2.565.868
			<u>4.799.102</u>