

2021
KATTEGATCENTRETS
DRIFTSFOND
ÅRSRAPPORT

CVR-NR. 16278246



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4 – 7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	8 – 10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	11 – 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 – 16
Noter	17 – 19

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 Espen Højlund, Elbjergvej 13, 8420 Knebel Helle Ringberg, Kløvhøjvej 10, 8500 Grenaa
Direktion	Karsten Bjerrum Nielsen Bakke Allé 15 R 8230 Åbyhøj
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 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 23. maj 2022

Direktion:

Karsten Bjerrum Nielsen
Direktør

Bestyrelse:

Peter Sand
Formand

Espen Højlund

Helle Ringberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til fondsbestyrelsen i Kattegatcentrets Driftsfond

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kattegatcentrets Driftsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og i øvrigt 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 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 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, 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 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvaret for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hirtshals, den 23. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3747

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Kattegatcentret er et statsanerkendt zoologisk anlæg, hvis hovedformål er formidling om livet i havet gennem udstillinger og aktiviteter. Som marint videnscenter arbejdes der med formidling, undervisning og avlsarbejde samt bidrag til forskning, erhvervsudvikling og naturbevarelse.

Undervisning og forskning

Undervisningen i Kattegatcentret og i nogen grad forskningen har været præget af COVID-19 restriktioner og nedlukning, men det har alligevel været muligt at gennemføre en del aktiviteter. Herunder er nævnt eksempler fra 2021.

I Kattegatcentret var der premiere på undervisningsforløbet "Haven i havet" i marts 2021. Undervisningsprogrammet "Haven i havet" er udviklet af den selvejende institution Havhøst sammen DPU ved Aarhus Universitet, Kattegatcentret og otte andre formidlingsinstitutioner fordelt over hele landet. I undervisningen skal eleverne være havbønder for en dag og undervises i at dyrke blå afgrøder i Kattegatcentrets maritime nyttehave. Projektet er støttet af Novo Nordisk Fonden.

I sommeren 2021 gennemførtes Saltvandsakademiet for anden gang i Kattegatcentret. Saltvandsakademiet er et ugelangt ferietilbud/sommer-camp for 6 - 10 årige i skolernes sommerferie i ugerne 26-31. Uge 29 var reserveret til særligt udsatte børn i Norddjurs kommune, og uge 31 var reserveret til SFO- børn fra kommunen.

Den 28. - 29. september 2021 afholdtes Norddjurs Naturvidenskabsfestival i Kattegatcentret under overskriften "HELT VILDT!". Festivalen var for 6. - 10. klassetrin og blev arrangeret i tæt samarbejde med Norddjurs Skoletjeneste, ASTRA og arrangørgruppen bag festivalen. ca. 1.100 børn/unge deltog.

Kattegatcentret (KC) og Aarhus Universitet (AU) deltager i Erasmus projektet "Macroalgae Initium". Sammen med partnere i Norge, Sverige og Irland arbejder KC/AU på at inspirere og uddanne unge til en karriere med tang som omdrejningspunkt.

I 2021 sluttede projektet Tang.nu, som samlede danske tangaktører inkl. forskere, virksomheder, organisationer og myndigheder. Resultater herfra formidles bl.a. i en artikel i tidsskriftet Aktuel Naturvidenskab, men også på hjemmesiden tangnu.dk. AlgeCenter Danmark (ACDK) har desuden fået ny hjemmeside i 2021, Algecenterdanmark.com, som er lavet af Kattegatcentret. I regi af ACDK afholdtes den årlige internationale tangkonference i Grenaa (Nordic Seaweed Conference) for forskere, virksomheder og myndigheder. I 2021 blev konferencen afholdt d. 13. - 14. oktober.

I foråret 2021 blev der etableret nye forskningsfaciliteter til ACDK i forbindelse med KC's nybyggeri. I en helt nybygget lagerhal er der gjort plads til forskningslokaler til ACDK.

Formidling og udstillinger

I april 2021 åbnede Kattegatcentret særudstillingen "Frihedens Værksted". Udstillingen fortæller om eventyreren Troels Kløvedals fantastiske liv, og samtidig giver udstillingen gæsten mulighed for at "sejle" afsted på sin helt egen rejse til søs.

Der er udviklet og implementeret nye lyttestationer i udstillingsområder, hvor Kattegatcentrets gæster kan høre spændende historier om de dyr, man kan se i akvarierne. Desuden er der udviklet og monteret nye interaktive økosystemspil og såkaldte ekspertskræmme fordelt rundt i centret. På ekspertskræmmene fortæller Kattegatcentrets dyrepasser og biologer om havets forunderlige skabninger, den daglige pasning af centrets dyr, etc.

LEDELSESBERETNING

Den nye udstilling og formidling til Kattegatcentrets kommende pingvinanlæg er udviklet af Kattegatcentrets udstillingsafdeling i 2021-2022. Der er lavet interaktive formidlingsinstallationer med fokus på pingvinerne adfærd og udfordringer i naturen. Også her er der gjort brug af lyttestationer, så gæsterne kan fordybe sig i viden om pingvinernes forunderlige liv. Grafiske udstillingselementer, lydunivers, artsskilte, m.m., indgår også i udviklingsarbejdet. Det er første gang, at Kattegatcentret udvikler så stort et udstillingsprojekt internt.

Masterplan

Igennem hele 2021 har byggeriet af Kattegatcentrets udvidelse med indendørs pingvinanlæg, nye flotte lokaler til undervisningsbrug og udvidelse og renovering af backstage-faciliteter til dyrehold været i gang.

Byggeriet er meget fremskredent, og det forventes, at det vil blive muligt at åbne for gæster primo juli 2022.

De første 14 æselpingviner er ankommet, og de bor og trives i deres nye karantænefacilitet, hvor de skal bo, indtil pingvinanlægget er klar til indflytning.

I forbindelse med udbygningsprojektet er der foretaget en række ombygninger i eksisterende bygninger for at optimere gæsteoplevelsen. Bl.a. er der bygget nye gæstetribuner ved den tropiske hajtank, og et rampeforløb er flyttet, så det giver et bedre gæsteflow i området omkring hajtank, "Agterdækket" og de nye faciliteter. Desuden er et arkivrum blevet nedlagt for at skabe bedre plads til gæster i området ved udgangen fra det kommende pingvinanlæg. Endelig er der løbende arbejdet med udvikling af en spændende og interaktiv udstilling om pingviner i og omkring det nye pingvinanlæg.

Vedligehold af bygninger

Kattegatcentret har udført løbende vedligehold af bygninger. "Den blå hal" har i 2021 fået en omfattende renovering.

Personale

Medio april 2021 stoppede Helle Hegelund Knudsen som administrerende direktør i Kattegatcentret, og vicedirektør/udstillingschef, Karsten Bjerrum Nielsen overtog direktørposten.

Der er ansat ny udstillingsmedarbejder i 2021 for at styrke udviklingen af udstillinger/formidling i Kattegatcentret.

Økonomi og regnskab

Som det var tilfældet i 2020, var også 2021 præget af COVID19-pandemien. Konkret betød det, at Kattegatcentret var tvunget til at holde lukket i en sammenhængende periode på over 5 måneder, og først d. 21. maj 2021 kunne Kattegatcentret igen åbne for gæster. En stor del af Kattegatcentrets ansatte var derfor hjemsendte i årets første måneder på statens lønkompensationsordninger for at sikre Kattegatcentrets økonomi bedst muligt. En del af det dyrefaglige og administrative personale indgik i nødberedskab i perioden.

Der er i årets løb gennemført de forventede aktiviteter i overensstemmelse med budget og ansøgningen til Slots- og Kulturstyrelsen dog i et mindre omfang grundet tvangsnedlukningerne.

Det samlede gæstetal for 2021 blev på 104.281, hvilket er meget tilfredsstillende i betragtning af, at Kattegatcentret var lukket for besøgende i perioden 1. januar – 20. maj 2021, og igen fra 29. november og året ud.

Det budgetterede gæstetal for 2021 udgjorde 124.300.

LEDELSESBERETNING

Regnskabsåret blev afsluttet med et overskud på 1.758.638 kr., hvilket er meget tilfredsstillende i forhold til, at der i budget 2021 var forventet et underskud på 1.955.782 kr.

Det gode resultat skyldes blandt andet, at det er lykkedes at øge omsætningen pr. gæst i café og butik betragteligt. Forskellige statslige hjælpepakker bidrog også positivt.

Som følge af byggeriet af Kattegatcentrets udvidelse, har momsfradragprocenten være ekstraordinær høj og det har bidraget positivt til årets resultat.

Resultatdisponering

Tidligere års henlæggelser til renovering af lagerhal, 2.700.000 kr. og henlæggelse til udgift i forbindelse med direktørskifte, 1.100.000 kr. er anvendt i 2021 og påvirker det samlede overførte overskud positivt.

Overført overskud udgør, efter henlæggelse til KC's Maritime Naturfond, i alt 5.464.807 kr.

Indsamlinger

Kattegatcentret har i 2021 modtaget gaver efter Ligningsloven §8A for i alt 47.700 kr. Herudover er der modtaget anonyme indsamlinger og andre gaver for i alt 2.000 kr. Beløbene er indsamlet og anvendt i henhold til Fondens formål.

Forventninger til 2022

2022 startede godt, både mht. gæstetal og indtjening, og frem til Påsken var der betydeligt flere gæster end budgetteret.

Det var oprindeligt forventet, at Kattegatcentrets nye pingvinanlæg kunne åbne for gæster til Påske, medio april 2022, men bl.a. grundet længerevarende problemer med at få tætnet bassinmembran i pingvinanlægget, leveringsproblemer på vitale reservedele til ventilationsanlæg, efterdønninger efter en alvorlig oversvømmelse i december 2021 og COVID19 relaterede forsinkelser, forventes åbningen ikke at kunne finde sted før primo juli 2022.

I maj og juni forventes det derfor, at der vil komme færre gæster end budgetteret.

Der er begrundet forhåbning om, at det vil være muligt at indhente det tabte gæstemæssigt i den resterende del af 2022, da gæsteprognosen for året er fastsat konservativt.

Desuden er der forventning om, at det vil være muligt at opnå en højere omsætning pr. gæst i café og butik end oprindeligt budgetteret.

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 2021 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 Skattestyrelsen 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, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Lønninger og gager dækket af projekter er overført til projekterne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 nettosalgpris 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 (finansiel 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.

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	2021	Budget (Ej revideret)	2020
Indtægter				
Entreindtægter m.v.		13.149.211	13.524.254	12.081.538
Omsætning butik, non food		1.890.410	1.678.858	2.009.894
Omsætning spisesteder		3.057.201	3.792.673	3.174.922
Erhvervsponsorater		423.392	500.000	606.600
Andre indtægter		1.417.178	997.874	1.406.922
Indsamlinger	1	49.700	25.400	103.236
Indkøbsfunktion	2	283.441	300.000	92.963
Resultat projekter		65.412	0	-39.760
Udlodning fra Ejendomsfonden		0	500.000	0
Driftstilskud, stat og kommune	3	7.233.732	7.181.000	7.181.000
Hjælpepakker, Covid 19	4	6.219.873	0	8.160.444
Indtægter i alt		33.789.550	28.500.059	34.777.759
Omkostninger				
Direkte omkostninger, butik		887.663	817.176	1.005.523
Direkte omkostninger, spisesteder		1.485.846	1.940.623	1.807.656
Direkte omkostninger, andre indtægter		281.906	294.193	291.676
Løn- og personaleomkostninger	5	15.341.948	15.020.539	13.963.015
Drift af bygninger og anlæg m.v.		10.925.954	7.762.510	8.183.265
Dyrehold		526.393	560.520	684.795
Formidling og undervisning		508.616	532.530	993.334
PR og marketing		1.359.515	1.510.000	1.556.298
Administration		-141.953	1.122.150	1.266.791
Produktudvikling og div. anskaffelser		543.158	570.100	605.615
Andre omkostninger, Covid19 hjælpepakker		736	5.000	1.218
Omkostninger i alt		31.719.782	30.135.341	30.359.186
Resultat før afskrivninger		2.069.768	-1.635.282	4.418.573
Afskrivninger		-283.971	-260.500	-225.023
Resultat før finansiering		1.785.797	-1.895.782	4.193.550
Finansielle indtægter		1.890	0	2.194
Finansielle omkostninger		-29.049	-60.000	-74.523
Årets resultat		1.758.638	-1.955.782	4.121.221
Resultatdisponering				
Henlæggelse til KC' Maritime Naturfond		93.831	0	115.314
Henlæggelse til renovering af lagerhal		-2.700.000	0	2.700.000
Henlæggelse til udgifter ifm direktørskifte		-1.100.000	0	1.100.000
Overført overskud		5.464.807	-1.955.782	205.907
		1.758.638	-1.955.782	4.121.221
Antal besøgende		104.281	124.300	129.641

Balance pr. 31. december

AKTIVER	2021	2020
Driftsmidler, inventar m.v.	554.388	333.092
Materielle anlægsaktiver	554.388	333.092
Depositum	62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver	62.500	62.500
ANLÆGSAKTIVER	616.888	395.592
Varebeholdninger	537.353	472.498
Varebeholdninger	537.353	472.498
Tilgodehavender fra salg	11.561.210	5.237.670
Igangværende arbejder (projekter)	0	148.385
Andre tilgodehavender	3.247.394	4.100.845
Periodeafgrænsningsposter	246.050	263.136
Tilgodehavender	15.054.654	9.750.036
Likvide beholdninger	7.549.283	7.562.111
OMSÆTNINGSAKTIVER	23.141.290	17.784.645
AKTIVER I ALT	23.758.178	18.180.237

Balance pr. 31. december

PASSIVER	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fondskapital		300.000	300.000
Kattegatcentrets Maritime Naturfond		362.263	268.432
Henlæggelse til Masterplan		1.900.000	1.900.000
Henlæggelse til Vandloppen		500.000	500.000
Henlæggelse til renovering af blå hal		0	2.700.000
Henlæggelse til løn til fratrådt direktør		0	1.100.000
Overført overskud		8.772.612	3.307.805
EGENKAPITAL	6	11.834.875	10.076.237
Indefrysning feriepenge		0	789.849
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	789.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.486.384	3.210.758
Igangværende arbejder (Projekter)		262.536	246.161
Anden gæld		2.772.030	2.896.240
Periodeafgrænsningsposter		4.402.353	960.992
Kortfristede gældsforpligtelser		11.923.303	7.314.151
GÆLDSFORPLIGTELSE		11.923.303	8.104.000
PASSIVER I ALT		23.758.178	18.180.237
Eventualposter mv	8		

NOTER

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. <u>Indsamlinger</u>		
Gaver efter LL § 8 A	47.700	82.700
Øvrige gaver og anonyme indsamlinger	2.000	20.536
	<u>49.700</u>	<u>103.236</u>
2. <u>Indkøbsfunktion</u>		
Salg, indkøbsfunktion	28.345.359	9.296.309
Køb, indkøbsfunktion	-28.345.359	-9.296.309
Administration af udgiftsflow Masterplan	283.441	92.963
	<u>283.441</u>	<u>92.963</u>
3. <u>Stats- og kommunalt tilskud</u>		
Statsligt driftstilskud	1.263.812	1.250.000
Statsligt driftstilskud, ekstraordinært	2.000.000	2.000.000
Driftstilskud, Norddjurs Kommune	3.969.920	3.931.000
	<u>7.233.732</u>	<u>7.181.000</u>
4. <u>Hjælpepakker Covid 19</u>		
Kompensation for faste omkostninger	4.706.358	2.384.842
Lønkomensation	1.263.549	812.795
Sommerpakken, Slots- og Kulturstyrelsen	0	4.655.670
Publikumsfremmende aktiviteter, Slots- og Kulturstyrelsen (Løn)	249.966	307.137
	<u>6.219.873</u>	<u>8.160.444</u>
5. <u>Løn- og personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	30	29
Lønninger	12.887.256	11.697.229
Projektført løn	-107.191	-168.970
Bestyrelsen	140.000	140.000
Regulering feriepengeforpligtelse	5.083	197.019
Pensioner	1.454.306	1.366.279
Refusioner v/sygdom, barsel og flexjob	-358.660	-499.324
Andre udgifter til social sikring	289.384	225.343
Øvrige personaleomkostninger	1.031.770	1.005.439
	<u>15.341.948</u>	<u>13.963.015</u>

NOTER

6. Egenkapital

	Fonds- kapital	KC' Maritime Naturfond	Henlæggelse t/Masterplan	Henlæggelse t/Vandloppen
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	268.432	1.900.000	500.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	93.831	0	0
Egenkapital 31. december 2021	<u>300.000</u>	<u>362.263</u>	<u>1.900.000</u>	<u>500.000</u>

Egenkapital, fortsat

	Henlæggelse t/løn, fratrådt direktør	Henlæggelse til Blå Hal	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.100.000	2.700.000	3.307.805	10.076.237
Forslag til årets resultatdisponering	-1.100.000	-2.700.000	5.464.807	1.758.638
Egenkapital 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.772.612</u>	<u>11.834.875</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/1 2021 Gæld i alt
Indefrysning af feriepenge	0	0	0	789.849
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>789.849</u>

NOTER

8. Eventualposter mv.

Der er indgået lejekontrakt med Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus. Den årlige leje udgør p.t. 3.544 tkr. excl. godtgørelsesberettiget moms. Lejemålet kan kun opsiges hvis begge parter er enige derom.

Fonden har pr. 1/10 2019 indgået ny leasingaftale vedrørende kopimaskiner. Leasingperioden udgør 48 mdr. Den gennemsnitlige årlige ydelse inkl. vedligeholdelse udgør 158 tkr. excl. godtgørelsesberettiget moms.

Herudover har fonden indgået aftaler vedrørende kaffemaskine:

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

Serviceaftale på ovenstående Carimali kaffemaskine ligeledes indgået september 2017, årlig ydelse udgør 8 tkr excl. godtgørelsesberettiget 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 18 tkr. excl. godtgørelsesberettiget 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 2012	10 % af	3.082.299	308.230
Tilbagebetalingsforpligtelse 2013	20 % af	4.276.447	855.289
			1.163.519