

2019
KATTEGATCENTRETS
DRIFTSFOND
ÅRSRAPPORT

CVR-NR. 16278246



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
af bestyrelsen på fondens årsmøde
den 18. maj 2020

Peter Sand
Bestyrelsesformand

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 – 18

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	Helle Hegelund Knudsen Kystvejen 129 8400 Ebeltoft
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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 18. maj 2020

Direktion:

Helle Hegelund Knudsen
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 til 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 og standarderne for offentlig revision, 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 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 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. 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 og standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, 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 de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 og standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, 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.

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 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 ansvar 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 18. maj 2019

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 arbejder vi med formidling, undervisning og avlsarbejde samt bidrag til forskning, erhvervsudvikling og naturbevarelse.

Højeste besøgstal i 10 år

I 2019 havde vi i Kattegatcentret det højeste besøgstal i 10 år. Det samlede antal gæster blev 155.273, hvilket er 15% mere end 2018 resultatet. Grundig forberedelse og en stærk holdindsats blandt medarbejderne, sikrede planmæssigt håndtering af de mange gæster. Resultatet er særdeles tilfredsstillende.

Nordens Bedste Akvarium

I 2019 har Kattegatcentret bibeholdt titlen som "Nordens Bedste Akvarium", som også blev tildelt året forinden. Nominering bliver varetaget af Barnsemester.se, der er Sveriges største ferie-hjemmeside for børnefamilier, og vinderen findes ved afstemning på hjemmesiden. Kattegatcentret konkurrerede med 13 andre akvarier i Norden, og der er derfor grund til at være stolt over kåringen.

Økonomi og nøgletal

Regnskabsåret 2019 blev afsluttet med et overskud på 2.693.862 kr. mod et budgetteret resultat på -215.533 kr. Resultatet disponeres med henlæggelse til Masterplanen på 1.900.000 kr., henlæggelse til Vandloppen på 500.000 kr., samt henlæggelse til Marin Naturfond på 145.470 kr. Rest på 148.392 kr. er overført som overskud. Resultatet er særdeles tilfredsstillende.

Den gennemsnitlige entréindtægt var 5% højere i 2019 sammenlignet med året før. Resultatet er tilfredsstillende. Med hensyn til den gennemsnitlig gæsteomsætning, oplevede vi et fald i butikken på 2% og en vækst i cafeen på 4%. Der er pr. 31. december 2019 foretaget periodisering af indtægt ved salg af årskort.

I 2019 blev indsatsen for salg af online entrébilletter øget. Det medførte en stigning fra 3.499 billetter solgt i 2018 til 26.069 billetter solgt online i 2019. Stigningen er væsentlig (7½ gange i vækst), og det vurderes, at der kan være yderligere potentiale i online salg fremadrettet.

Kattegatcentret har i 2019 modtaget gaver efter Ligningsloven §8A for i alt 22.000 kr. Herudover er der i indsamlingskassen i centret indsamlet 4.828 kr. Beløbene er indsamlet og anvendt iht. Fondens formål.

Dyrehold og naturbevarelse

Vigtigt avlsarbejde med Vestatlantisk pigrokke er blevet styrket i 2019. Kattegatcentret har modtaget en ung han fra Oceanário de Lisboa, Portugal, og vi har dermed et ungt avlspar, som vil kunne bidrage til opdræt af arten.

I samarbejde med WWF indgår Kattegatcentret i et udsætningsprojekt for sømrokker i Kattegat. Projektets formål er at sætte fokus på hajer og rokkers vigtige rolle i marine fødekæder, oplyse om og engagere sig i naturbevarelse til havs og særligt i Kattegat, samt styrke viden om sømrokkers udbredelse i danske farvande gennem mærkningsforsøg. I 2019 er der lavet genetiske analyser af sømrokker der har vist, at den genetiske profil er ens for individer i Kattegatcentret og de vildlevende rokker i Kattegat.

LEDELSESBERETNING

Undervisning og forskning

Det treårige projekt FiSK blev afsluttet i 2019. De videnskabelige resultater er blevet formidlet gennem artikler og pressemeddelelser, og derudover præsenteret på symposium på Københavns Universitet, Dansk Havforsker møde og på Folkemødet på Bornholm sammen med Nordea Fonden.

AlgeCenter Danmark har opstartet et nyt projekt, Macroalgae Initium, sammen med norske, svenske og irske samarbejdspartnere. Projektet har fokus på uddannelse af unge mennesker til dyrkning og anvendelse af tang. Projektet finansieres af EU.

AlgeCenter Danmark har, i samarbejde med biologistuderende fra SDU, udviklet et nyt undervisningsforløb til gymnasierne om tangs potentiale som bæredygtig ressource.

Skoletjenesten har afholdt mange undervisningsforløb og events med skoler og gymnasier i Kattegatcentret, som f.eks. Engineering Day, Girl's Day in science og Naturvidenskabsfestival. Endelig er der udviklet et sommer-camp koncept for børn, "C.A.R.E. Camp", i samarbejde med Ree Park. Børnene opnår mere kendskab til det marine liv og bliver klogere på bæredygtig beskyttelse af havmiljøet.

Formidling og udstillinger

I juni 2019 åbnede vi en ny udstilling "Plastik – et materiale, der ændrede verden", som er lavet i samarbejde med miljøorganisationen Plastic Change. Udstillingen beskriver udfordringer med plastik i havmiljøet og opfordrer til reduktion af forbrug af plastik, samt øget genbrug og omdannelse af plastmaterialer til nye produkter. Udstillingen er blevet taget godt imod fra gæsterne.

Ultimo 2019 påbegyndtes udskiftning af alle digitale formidlingsskilte i udstillingsområderne. De nye skilte er energibesparende med LED belysning og med folier, der kan produceres og printes inhouse. Når vi selv producerer nye skilte, vil processen med udskiftning fremadrettet blive lettere og billigere. Arbejdet fortsætter i 2020.

Masterplan

Finansiering af Masterplanen faldt på plads i marts måned 2019. Umiddelbart derefter blev der etableret styregruppe, rådgiverteam og intern projektgruppe. Projektforslag og myndighedsprojekt er udarbejdet og tidlige udbud igangsat. Udvikling af pingvinanlæg har været særligt prioriteret i projektet for at optimere trivsel og avlssucces for de kommende pingviner. Arbejdet har været tidskrævende, da det er et uhyre teknisk krævende anlæg, og der samtidig ikke er erfaringer fra lignende anlæg andre steder i Danmark.

Vedligehold af bygninger

I efteråret 2019 blev der prioriteret ekstra vedligeholdelsesopgaver. Havvandsindtaget, som i en længere periode har været ude af funktion, blev reetableret i havbunden ud for Kattegatcentret. Derudover blev der udskiftet en del punkterede vinduer i centret og der blev specialsyet ny presenning til udendørs areal samt sandblæst og malet udendørs adgangstrappe til fordækket.

LEDELSESBERETNING

Personale

Der er ansat en ny medarbejder til undervisning i skoletjenesten. Det forventes at den nye medarbejder skal være med til at udvikle video undervisning, samt indgå i internationalt samarbejde om VR (virtual reality) og AR (augmentet reality) til brug i undervisningen.

Der er ansat en ekstra deltidsmedarbejder til arbejde i butik og administration. Det er samtidig formålet at medarbejderen bliver superbruger i Navision for at lette arbejdet i billetsalg og regnskab. I akvariet er en elevstilling omdannet til en fast ansættelse, af hensyn til en bedre balance i vagtskemaer. Der er fortsat en elev tilknyttet i akvariet.

Forventninger til 2020

Der er planlagt en udstilling om Troels Kløvedal i efteråret 2020. Arbejdet med implementering af Masterplanens Fase I forventes fortsat at være en væsentlig opgave for nøglemedarbejdere. I tredje kvartal forventes første spadestik til Masterplanen, samt igangsættelse af anlægsarbejdet der vil strække sig frem til primo 2022.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsafslutning

Udviklingen med Covid-19 i Danmark har fået alvorlige konsekvenser for Kattegatcentret. Ved regnskabs afslutning havde Kattegatcentret været lukket siden 12. marts 2020. Det forventes, på nuværende tidspunkt, at Kattegatcentret kan genåbne den 8. juni. Det er uvist hvor mange besøgende der vil komme, når dørene åbnes for gæster igen.

Kattegatcentrets indtjening i 2020 vil blive væsentligt påvirket som følge af Covid-19, dette vil have negative konsekvenser for fondens likviditet. Det vurderes, at Kattegatcentret vil være omfattet af regeringens økonomiske hjælpepakker til delvis dækning af omkostninger. Det afsøges samtidigt om der kan ansøges andre støttemuligheder. Det er bestyrelsens opfattelse, at fonden med den økonomiske støtte, vil have det nødvendige likviditetsberedskab til sikring af den fremtidige drift.

Det er vurderingen, at fondens langsigtede udviklingsmuligheder vil blive væsentligt forringet som følge af Covid-19. Der kan gå en årrække med at genoprette centrets udviklingsstyrke til niveauet før Covid-19 krisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kattegatcentrets Driftsfond for 2019 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.

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 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	2019	Budget (Ej revideret)	2018
Indtægter				
Entreindtægter m.v.		17.195.911	14.513.990	14.430.901
Omsætning butik, non food		2.055.178	1.730.421	1.799.743
Omsætning spisesteder		4.657.863	4.009.844	3.984.365
Erhvervsponsorater		461.975	500.000	382.225
Andre indtægter		1.655.870	1.132.402	1.634.191
Indsamlinger	1	26.828	24.400	28.108
Indkøbsfunktion	2	22.155	100.000	225
Donationer, KC' Maritime Naturfond		0	0	7.650
Resultat projekter/overhead		4.571	0	39.456
Udlodning fra Ejendomsfonden		430.000	0	0
Statstilskud		3.300.000	3.360.000	3.360.000
Kommunale tilskud		3.131.000	3.068.380	3.131.000
Indtægter i alt		32.941.351	28.439.437	28.797.864
Omkostninger				
Direkte omkostninger, butik		1.014.203	841.387	860.714
Direkte omkostninger, spisesteder		2.323.538	2.089.868	2.050.485
Direkte omkostninger, andre indtægter		399.903	361.083	381.533
Løn- og personaleomkostninger	3	14.070.568	12.829.287	12.737.688
Drift af bygninger og anlæg m.v.		7.750.170	7.890.380	8.285.343
Dyrehold		547.659	541.900	815.647
Formidling og undervisning		805.868	553.590	600.420
PR og marketing		1.504.621	1.490.000	1.690.566
Administration		761.214	1.005.875	820.777
Produktudvikling og div. anskaffelser		773.137	766.600	243.461
Andre omkostninger		6.638	5.000	2.858
Omkostninger i alt		29.957.519	28.374.970	28.489.492
Resultat før afskrivninger		2.983.832	64.467	308.372
Afskrivninger		-274.762	-275.000	-289.194
Resultat før finansiering		2.709.070	-210.533	19.178
Finansielle indtægter		4.746	0	4.651
Finansielle omkostninger		-19.954	-5.000	0
Årets resultat		2.693.862	-215.533	23.829
Resultatdisponering				
Henlæggelse til KC' Maritime Naturfond		145.468	123.160	7.650
Henlæggelse til Masterplan		1.900.000	0	0
Henlæggelse til Vandloppen		500.000	0	0
Overført overskud		148.394	-338.693	16.179
		2.693.862	-215.533	23.829
Antal besøgende		155.273	132.000	135.217

Balance pr. 31. december

AKTIVER	2019	2018
Driftsmidler, inventar m.v.	558.115	832.877
Materielle anlægsaktiver	558.115	832.877
Depositum	62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver	62.500	62.500
ANLÆGSAKTIVER	620.615	895.377
Varebeholdninger	610.915	607.391
Varebeholdninger	610.915	607.391
Tilgodehavender fra salg	1.035.745	191.089
Andre tilgodehavender	375.969	306.354
Periodeafgrænsningsposter	74.716	162.233
Tilgodehavender	1.486.430	659.676
Likvide beholdninger	7.655.967	5.002.013
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.753.312	6.269.080
AKTIVER I ALT	10.373.927	7.164.457

Balance pr. 31. december

PASSIVER	Note	2019	2018
Fondskapital		300.000	300.000
Kattegatcentrets Maritime Naturfond		153.118	7.650
Henlæggelse til Masterplan		1.900.000	0
Henlæggelse til Vandloppen		500.000	0
Overført overskud		3.101.898	2.953.504
EGENKAPITAL	4	5.955.016	3.261.154
Indefrysning feriepenge		251.050	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	251.050	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		860.167	1.258.201
Igangværende arbejder (Projekter)		244.428	119.669
Anden gæld		2.152.330	2.057.312
Periodeafgrænsningsposter		910.936	468.121
Kortfristede gældsforpligtelser		4.167.861	3.903.303
GÆLDSFORPLIGTELSE		4.418.911	3.903.303
PASSIVER I ALT		10.373.927	7.164.457
Eventualposter mv	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

	2019	2018				
1. <u>Indsamlinger</u>						
Gaver efter LL § 8 A	22.000	23.800				
Anonyme indsamlinger (kontanter)	4.828	4.308				
<u>Indsamlinger i alt</u>	<u>26.828</u>	<u>28.108</u>				
2. <u>Indkøbsfunktion</u>						
Salg, indkøbsfunktion	2.215.501	22.500				
Køb, indkøbsfunktion	-2.215.501	-22.500				
Administration af udgiftsflow Masterplan	22.155	225				
	<u>22.155</u>	<u>225</u>				
3. <u>Løn- og personaleomkostninger</u>						
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	31	30				
Lønninger	11.305.454	10.490.557				
Bestyrelsen	140.000	140.000				
Regulering feriepengeforpligtelse	239.149	249.417				
Pensioner	1.178.255	1.091.417				
Refusioner	-466.182	-510.967				
Andre udgifter til social sikring	246.047	232.799				
Øvrige personaleomkostninger	1.427.845	1.044.465				
<u>Løn- og personaleomkostninger i alt</u>	<u>14.070.568</u>	<u>12.737.688</u>				
4. <u>Egenkapital</u>						
	Fonds- kapital	KC' Maritime Naturfond	Henlæggelse t/Masterplan	Henlæggelse t/Vandloppen	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	300.000	7.650	0	0	2.953.504	3.261.154
Forslag til årets resultatdisponering	0	145.468	1.900.000	500.000	148.394	2.693.862
Egenkapital 31. december 2019	<u>300.000</u>	<u>153.118</u>	<u>1.900.000</u>	<u>500.000</u>	<u>3.101.898</u>	<u>5.955.016</u>
5. <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>						
	31/12 2019 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/1 2019 Gæld i alt	Kortfristet del primo	
Indefrysning af feriepenge	251.050	0	0	0	0	
	<u>251.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

NOTER

6. Eventualposter mv.

Der er indgået lejekontrakt med Ejendomsfonden Kattégatcentret - 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. 1/10 2019 indgået ny leasingaftale vedrørende kopimaskiner. Leasingperioden udgør 48 mdr. Den gennemsnitlige årlige ydelse inkl. vedligeholdelse udgør 130 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. Aftalen fortsætter efter primær periodes udløb til anden aftale indgås.

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 Kattégatcentret - Havets Hus' pengeinstitut kautioneret for enhver forpligtelse, som Ejendomsfonden Kattégatcentret - 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 2011	20 % af	1.674.707	334.941
Tilbagebetalingsforpligtelse 2012	30 % af	3.082.299	924.690
Tilbagebetalingsforpligtelse 2013	40 % af	4.276.447	1.710.579
			<u><u>2.970.210</u></u>

7. Usikkerhed ved going concern

Udviklingen med Covid-19 i Danmark har fået alvorlige konsekvenser for Kattégatcentret. Ved regnskabets afslutning havde Kattégatcentret været lukket siden den 12. marts 2020. Det forventes, på nuværende tidspunkt, at Kattégatcentret kan genåbne den 8. juni. Det er uvist hvor mange besøgende der vil komme, når dørene åbnes for gæster igen.

Kattégatcentrets indtjening i 2020 vil blive væsentligt påvirket som følge af Covid-19, dette vil have negative konsekvenser for fondens likviditet. Det vurderes, at Kattégatcentret vil være omfattet af regeringens økonomiske hjælpepakker til delvis dækning af omkostninger. Det afsøges samtidigt, om der kan ansøges andre støttemuligheder. Det er bestyrelsens opfattelse, at fonden med den økonomiske støtte, vil have det nødvendige likviditetsberedskab til sikring af den fremtidige drift.

Det er vurderingen, at fondens langsigtede udviklingsmuligheder vil blive væsentligt forringet som følge af Covid-19. Der kan gå en årrække med at genoprette centrets udviklingsstyrke til niveauet før Covid-19 krisen.

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.”

Peter Wissing Sand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-847884409813

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-05-27 15:31:06Z

NEM ID 

Espen Saxtoft Højlund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-892470968488

IP: 93.164.xxx.xxx

2020-05-28 07:07:44Z

NEM ID 

Helle Ringberg Bay

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-258975973908

IP: 193.53.xxx.xxx

2020-05-28 07:24:42Z

NEM ID 

Helle Hegelund Knudsen

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-761740041832

IP: 185.9.xxx.xxx

2020-05-29 06:58:20Z

NEM ID 

Peter Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1086767611477

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-06-02 06:18:23Z

NEM ID 

Peter Wissing Sand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-847884409813

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-06-02 07:55:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IKQYY-5N57P-JFNXB-JYKKP-EIFF8-VA0WI

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>