

Ejendomsselskabet Struer Museum A/S
CVR-nr. 29182728

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.05.2014

Dirigent



Navn: Jesper Bækgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Pengestrømsopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet Struer Museum A/S
Søndergade 23
7600 Struer

CVR-nr.: 29182728

Hjemsted: Struer

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Peter Petersen, formand

Rasmus Færch

Bent Ove Pedersen

Direktion

Jesper Bækgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Ejendomsselskabet Struer Museum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Struer, den 19.05.2014

Direktion



Jesper Bækgaard

Bestyrelse



Peter Petersen
formand



Rasmus Færch



Bent Ove Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Struer Museum A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Struer Museum A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

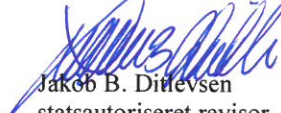
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er fejl i den udførte revision af årsregnskabet.

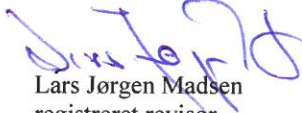
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 19.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor


Lars Jørgen Madsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i drift af bygninger til brug for den selvejende institution Struer Museum.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 926 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter samt el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og gæld til realkreditinstitutter mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst anvendes i Struer Museumsfond i henhold til selskabsskattelovens § 3, stk. 4.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Der afskrives ikke på museumsbygninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i balancen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		2.241.273	2.220.408
Andre eksterne omkostninger		(51.888)	(35.959)
Ejendomsomkostninger		<u>(656.234)</u>	<u>(647.442)</u>
Bruttoresultat		1.533.151	1.537.007
Af- og nedskrivninger		<u>(382.447)</u>	<u>(382.447)</u>
Driftsresultat		1.150.704	1.154.560
Andre finansielle indtægter		7.073	8.360
Andre finansielle omkostninger		<u>(246.118)</u>	<u>(300.038)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		911.659	862.882
Skat af ordinært resultat	1	<u>14.172</u>	<u>18.968</u>
Årets resultat		<u>925.831</u>	<u>881.850</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		925.000	880.000
Overført resultat		<u>831</u>	<u>1.850</u>
		<u>925.831</u>	<u>881.850</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		44.788.377	44.815.469
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.283.717</u>	<u>4.639.072</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>49.072.094</u>	<u>49.454.541</u>
Udskudt skat		<u>43.314</u>	<u>29.142</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>43.314</u>	<u>29.142</u>
Anlægsaktiver		<u>49.115.408</u>	<u>49.483.683</u>
Likvide beholdninger		<u>1.168.718</u>	<u>815.919</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.168.718</u>	<u>815.919</u>
Aktiver		<u>50.284.126</u>	<u>50.299.602</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		44.067.000	44.067.000
Overført overskud eller underskud		4.265	3.434
Egenkapital		<u>44.071.265</u>	<u>44.070.434</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.091.613	1.158.173
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.091.613</u>	<u>1.158.173</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	67.905	64.867
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.532.894	4.532.894
Anden gæld		95.449	93.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5	425.000	380.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.121.248</u>	<u>5.070.995</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.212.861</u>	<u>6.229.168</u>
Passiver		<u>50.284.126</u>	<u>50.299.602</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	44.067.000	3.434	44.070.434
Årets resultat	0	831	831
Egenkapital ultimo	44.067.000	4.265	44.071.265

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Driftsresultat		1.150.704	1.154.560
Af- og nedskrivninger		382.447	382.447
Ændring i arbejdskapital	6	<u>2.215</u>	<u>(33.670)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.535.366	1.503.337
Modtagne finansielle indtægter		7.073	8.360
Betalte finansielle omkostninger		<u>(246.118)</u>	<u>(300.038)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.296.321	1.211.659
Afdrag på lån mv.		(63.522)	(60.593)
Udbetalt udbytte		<u>(880.000)</u>	<u>(854.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(943.522)	(914.593)
Ændring i likvider		352.799	297.066
Likvider primo		<u>815.919</u>	<u>412.155</u>
Likvider ultimo		1.168.718	709.221
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>1.168.718</u>	<u>815.919</u>
Likvider ultimo		1.168.718	815.919

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.		
1. Skat af ordinært resultat				
Ændring af udskudt skat	(20.080)	(18.968)		
Effekt af ændrede skattesatser	5.908	0		
	<u>(14.172)</u>	<u>(18.968)</u>		
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
2. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	44.968.100	6.657.098		
Kostpris ultimo	<u>44.968.100</u>	<u>6.657.098</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(152.631)	(2.018.026)		
Årets afskrivninger	(27.092)	(355.355)		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(179.723)</u>	<u>(2.373.381)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>44.788.377</u>	<u>4.283.717</u>		
3. Finansielle anlægsaktiver				
	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.	Restgæld efter 5 år 2013 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	64.867	67.905	1.091.613	812.078
	<u>64.867</u>	<u>67.905</u>	<u>1.091.613</u>	<u>812.078</u>
5. Forslag til udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo				380.000
Udloddet udbytte				(380.000)
Udbytte for regnskabsåret				925.000
Acontoudbytte				(500.000)
				<u>425.000</u>

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
6. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i leverandørgæld mv.	2.215	(33.670)
	<u>2.215</u>	<u>(33.670)</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld, 1.160 t.kr., er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.972 t.kr.