

**KATTEGATCENTRETS DRIFTSFOND**

**FÆRGEVEJ 4, 8500 GRENAA**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
bestyrelsen på fondens årsmøde  
den 22. maj 2017



---

Peter Sand

**CVR-NR. 16 27 82 46**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5 – 7
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	8 – 9
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	10-12
Resultatopgørelse .....	13
Balance .....	14-15
Noter .....	16-17

## FONDSOPLYSNINGER

<b>Fonden</b>	Kattegatcentrets Driftsfond Færgevej 4 8500 Grenaa  Telefon: 86 32 52 00 Hjemmeside: <a href="http://www.kattegatcentret.dk">www.kattegatcentret.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kc@kattegatcentret.dk">kc@kattegatcentret.dk</a>  CVR-nr.: 16 27 82 46 Stiftet: 1992 Hjemsted: Grenaa Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Peter Sand, Esben Jensens Vej 2, 8400 Ebeltoft Marianne Aabenhus, Havrevej 14, 8586 Ørum Djurs Lars Møller, Djursgade 26, 8500 Grenaa
<b>Direktion</b>	Bjarne Klausen Bavnehøj 9 5560 Aarup
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank A/S Torvet 5 8500 Grenaa

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 2017

Direktion:

  
Bjarne Klausen  
Direktør

Bestyrelse:

  
Peter Sand  
Formand  
Marianne Aabenhus  
Lars Møller

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## *Til fondsbestyrelsen i Kattegatcentrets Driftsfond*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kattegatcentrets Driftsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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. 21. oktober 2015 godkendte resultatbudget for 2016 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 ERKLÆRINGER

### 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 ERKLÆRINGER

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 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Christensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet er at drive attraktionen "Kattegatcentret".

### Økonomi og regnskab

Det samlede antal gæster for 2016 blev 152.007. Dette er 23.507 gæster mere end det budgetterede og 13.935 mere end i 2015. Der er grund til at glæde sig over denne fremgang, da det er første gang nogensinde, at Kattegatcentret har haft fremgang 3 år i træk. Sommeren 2016 var en relativt regnfuld sommer, hvilket sikkert har påvirket besøgstallet i positiv retning.

Omsætningen i butikken (non food) udgør 11,32 kr. per gæst – en fremgang på 21 øre pr. gæst set i forhold til sidste år men 70 øre mindre end budgetteret. Indtjeningen på området er dog noget højere pga. af de ekstra gæster. Omsætningen på spisestederne udgør 27,68 kr. per gæst, hvilket er 1,57 kr. lavere end i 2015 og 1,58 kr. lavere end budget. Dette er en naturlig følge af en pladsbegrænsning i området ved vores cafe. Den samlede indtjening er også her højere end budget, som følge af det højere besøgstal.

Sponsorindtægterne i 2016 var betydeligt lavere end det mål, som var sat op i budget 2016. Målet var 500.000 kr. men endte på 236.600 kr. Forholdet, der ikke er helt tilfredsstillende, skal findes i manglende mandskabsmæssige ressourcer til at varetage opgaven på tilfredsstillende vis. Vi forventer et bedre resultat på sponsoraterne i 2017. Udover de registrerede sponsorater har fonden en stadig forsyning af fisk til foder fra Thorfisk, en aftale med Novicell og Itide, som ikke er kapitaliseret i regnskabet. Disse beløb udgør en værdi for Kattegatcentret på ca. 140.000.

Det samlede resultat for 2016 var positivt påvirket af det øgede besøgstal.

### Strategi og masterplan

Fonden har i 2016 afsluttet udarbejdelsen af en samlet masterplan for den fysiske udvikling af Kattegatcentret. Masterplanen er inddelt i 3 etaper. Kattegatcentret arbejder intensivt med at realisere første etape af masterplanen.

En stor del af finansieringen er sikret, og projektering er forsigtigt igangsat. Strategien opdateres jævnligt i samarbejde med bestyrelsen og medarbejdere, senest på et strategiseminar i december 2016.

### Renovering salgssteder

Vi har i slutningen af 2016 nyindrettet vores butik, således at den fremstår mere kundevenlig og mere indbydende. Samtidig har vi også købt helt nye møbler til vores café og opholdsområder i hele centret. Vi regner med, at begge tiltag vil have en positiv effekt på vores indtjening begge steder.

### Julemarked

Vi har for anden gang afholdt et julemarked med stor succes. Der afholdes en del julemarkeder i lokalområdet, men da vi har mulighed for at lave et indendørs marked, har vi en stor fordel i det ustabile danske vintervejr.

Der var meget stor tilfredshed blandt gæsterne, og vi planlægger at gentage succesen i 2017.

### Samarbejde med Kyst- og Fjordcentret

I 2016 gentog vi samarbejdet med Kyst- og Fjordcentret, idet centrets RIB båd lå nogle dage om ugen i lagunen i Kattegatcentret. Gæster på besøg i Kattegatcentret kunne mod betaling få en tur på bølgerne i fuld fart og samtidig blive introduceret til livet under overfladen.



## LEDELSESBERETNING

### Årskort

I 2016 fortsatte vinterbadningsaktiviteterne for vores årskortindehavere. Hver tirsdag og fredag hele vinteren igennem mødtes en gruppe af friske kvinder (flest) og mænd (meget få) i det kolde vand i lagunen. Flere af medarbejderne er blevet så inspireret, at de også deltager i denne kølige, men efter sigende opkvikkende, aktivitet.

Vi fortsatte også med at give borgere i Norddjurs mulighed for, at købe et årskort til halv pris.

### Nationalt og internationalt

Kattegatcentrets medarbejdere har også i år været aktive i vores nationale og internationale netværk. Vi deltog i International Aquarium Congress i Vancouver (IAC), ligesom vi har deltaget i enkelte møder i EAZA (European Association of Zoos and Aquaria).

Kattegatcentret fik ved årsmødet i marts 2016 formandsposten i den danske forening af zoologiske haver og akvarier (DAZA), hvor vi også er aktive i diverse ERFA grupper.

### Forskning

Vi afholdt i oktober 2016 6th Nordic Seaweed Conference i regi af Algecenter Danmark (forsknings-, innovations- og formidlingssamarbejde mellem Aarhus Universitet, Teknologisk Institut og KC) med deltagere fra Europa og Malaysia. De overordnede temaer var tang i dyrefoder og bioraffinering af tang til højværdiprodukter.

I efteråret 2016 udsatte AlgeCenter Danmark i samarbejde med virksomheden Kattegat Seaweed afmærkningsbøjer i AlgeCenter Danmarks 20 hektar store forsøgsområde ved Djursland, og i december blev de første dyrkningsstrukturer med tangspirer sat ud.

I samarbejde med KBH Universitet, Fiskeri- og Søfartsmuseet, Nordsøen Oceanarium og Den Blå Planet sætter vi fokus på fede fisk, børn og sundhed i et treårigt forsknings- og formidlingsprojekt. Projektet har modtaget 17,9 millioner kroner i støtte fra Nordea-fonden.

Kattegatcentret er desuden med til at sætte dyrkning og anvendelse af tang på dagsordenen i MAB4 - makroalge bioraffinaderi, der er støttet af Innovationsfonden med 11,8 millioner kroner, og i det helt nye projekt Tang.nu, støttet af VILLUM FONDEN OG VELUX FONDEN med 10 millioner kroner. I Tang.nu fokuseres blandt andet på at bruge tang til at genindvinde næringsstoffer fra havmiljøet og bruge tangen til fødevarer og foder til kalve og havbrugsfisk.

### Indsamlinger til støtte til avlsprogrammer

Kattegatcentret har i 2016 modtaget gaver efter Ligningslovens § 8 A med i alt 23.300 kr. Beløbet er indsamlet til støtte til udgifter i forbindelse med udvikling af avlsprogrammer for fisk i centret.

Herudover har der i Kattegatcentrets anonyme indsamlingskasse (placeret på Kattegatcentret) indsamlet 4.366 kr.

Indsamlingerne er foretaget i centret, hvor gæster er blevet spurgt, om de vil støtte Kattegatcentret til disse formål. Beløbet er blevet brugt til indkøb af diverse materialer og foder.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kattegatcentrets Driftsfond for 2016 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### 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 (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.

### 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.

### 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 nominal 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 nominal 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	2016	Budget (Ej revideret)	2015
<b>Indtægter</b>				
Entreindtægter m.v.		16.291.794	14.588.325	15.225.612
Omsætning butik, non food		1.720.961	1.542.001	1.534.656
Omsætning spisesteder		4.208.556	3.760.088	4.039.011
Erhvervsponsorater		236.600	500.000	268.000
Andre indtægter		1.405.250	876.702	1.366.824
Indsamlinger	1	27.666	26.400	24.141
Resultat projekter/overhead		142.142	0	0
Statstilskud		1.400.000	1.400.000	1.400.000
Kommunale tilskud		3.131.000	3.131.000	3.131.000
<b>Indtægter i alt</b>		<b>28.563.969</b>	<b>25.824.516</b>	<b>26.989.244</b>
<b>Omkostninger</b>				
Direkte omkostninger, butik		843.392	746.708	795.784
Direkte omkostninger, spisesteder		2.195.779	1.820.226	1.911.086
Direkte omkostninger, andre indtægter		514.432	316.790	279.036
Løn- og personaleomkostninger	2	10.859.621	10.773.520	10.436.897
Drift af bygninger og anlæg m.v.		8.116.973	7.878.225	7.727.647
Dyrehold		609.756	432.700	451.903
Formidling og undervisning		517.138	517.500	479.785
PR og marketing		1.537.647	1.450.000	1.454.609
Administration		1.097.027	1.102.050	1.512.456
Produktudvikling og div. anskaffelser		1.046.134	293.750	922.755
Andre omkostninger		4.591	10.200	12.492
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>27.342.490</b>	<b>25.341.669</b>	<b>25.984.450</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.221.479</b>	<b>482.847</b>	<b>1.004.794</b>
Afskrivninger		-355.604	-330.000	-338.807
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>865.875</b>	<b>152.847</b>	<b>665.987</b>
Finansielle indtægter		5.587	0	12.317
Finansielle omkostninger		-91	-25.000	-8.093
<b>Årets resultat</b>		<b>871.371</b>	<b>127.847</b>	<b>670.212</b>
<b>Resultatdisponering</b>				
Henlæggelse til vedligeholdelse		-400.000		400.000
Overført overskud		1.271.371		270.212
		<b>871.371</b>		<b>670.212</b>
Antal besøgende		152.007	128.500	138.072

## Balance pr. 31. december

<b>AKTIVER</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Driftsmidler, inventar m.v.	1.422.768	1.699.711
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.422.768</b>	<b>1.699.711</b>
Depositum	62.500	62.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.485.268</b>	<b>1.762.211</b>
Dyrehold	130.963	273.400
Varebeholdninger	467.289	518.431
<b>Varebeholdninger</b>	<b>598.252</b>	<b>791.831</b>
Tilgodehavender fra salg	192.336	101.121
Andre tilgodehavender	443.963	1.021.907
Periodeafgrænsningsposter	76.330	302.759
<b>Tilgodehavender</b>	<b>712.629</b>	<b>1.425.787</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.446.413</b>	<b>1.736.762</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>7.757.294</b>	<b>3.954.380</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.242.562</b>	<b>5.716.591</b>

## Balance pr. 31. december

<b>PASSIVER</b>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondskapital		300.000	300.000
Overført overskud		2.322.286	1.050.915
Henlæggelse til vedligeholdelse		0	400.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b><u>2.622.286</u></b>	<b><u>1.750.915</u></b>
Gæld til pengeinstitut		18.310	2.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.672.302	1.538.299
Igangværende arbejder (Projekter)		1.640.108	0
Anden gæld		1.999.806	2.080.904
Periodeafgrænsningsposter		289.750	343.958
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.620.276</u></b>	<b><u>3.965.676</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>6.620.276</u></b>	<b><u>3.965.676</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>9.242.562</u></b>	<b><u>5.716.591</u></b>
Eventualposter mv	4		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. <u>Indsamlinger</u></b>		
Gaver efter LL § 8 A	23.300	21.000
Anonyme indsamlinger (kontanter)	4.366	3.141
<b><u>Indsamlinger i alt</u></b>	<u>27.666</u>	<u>24.141</u>

**2. Løn- og personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	30	28
Lønninger	9.594.064	8.964.760
Bestyrelsen	75.000	75.000
Regulering feriepengeforpligtelse	-30.581	154.855
Pensioner	916.553	890.602
Refusioner	-724.452	-610.595
Andre udgifter til social sikring	219.965	214.312
Viderefakt. løn- og administrationshonorar	-234.000	-165.571
Øvrige personaleomkostninger	1.043.072	913.534
<b><u>Løn- og personaleomkostninger i alt</u></b>	<u>10.859.621</u>	<u>10.436.897</u>

**3. Egenkapital**

	<u>Fonds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>overskud</u>	<u>Henlæggelse</u> <u>til vedlige-</u> <u>holdelse</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	300.000	1.050.915	400.000	1.750.915
Forslag til årets resultatdisponering		1.271.371	-400.000	871.371
Egenkapital 31. december 2016	<u>300.000</u>	<u>2.322.286</u>	<u>0</u>	<u>2.622.286</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:

Lejeaftale indgået december 2012 med udløb november 2017 på Bentax B2C kaffemaskine, gennemsnitlig årlig ydelse excl moms udgør kr. 14 tkr.

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	20 % af	86.468	17.294
Tilbagebetalingsforpligtelse 2009	30 % af	67.775	20.333
Tilbagebetalingsforpligtelse 2011	50 % af	1.674.707	837.354
Tilbagebetalingsforpligtelse 2012	60 % af	3.082.299	1.849.379
Tilbagebetalingsforpligtelse 2013	70 % af	4.276.447	2.993.513
			<u><u>5.717.872</u></u>