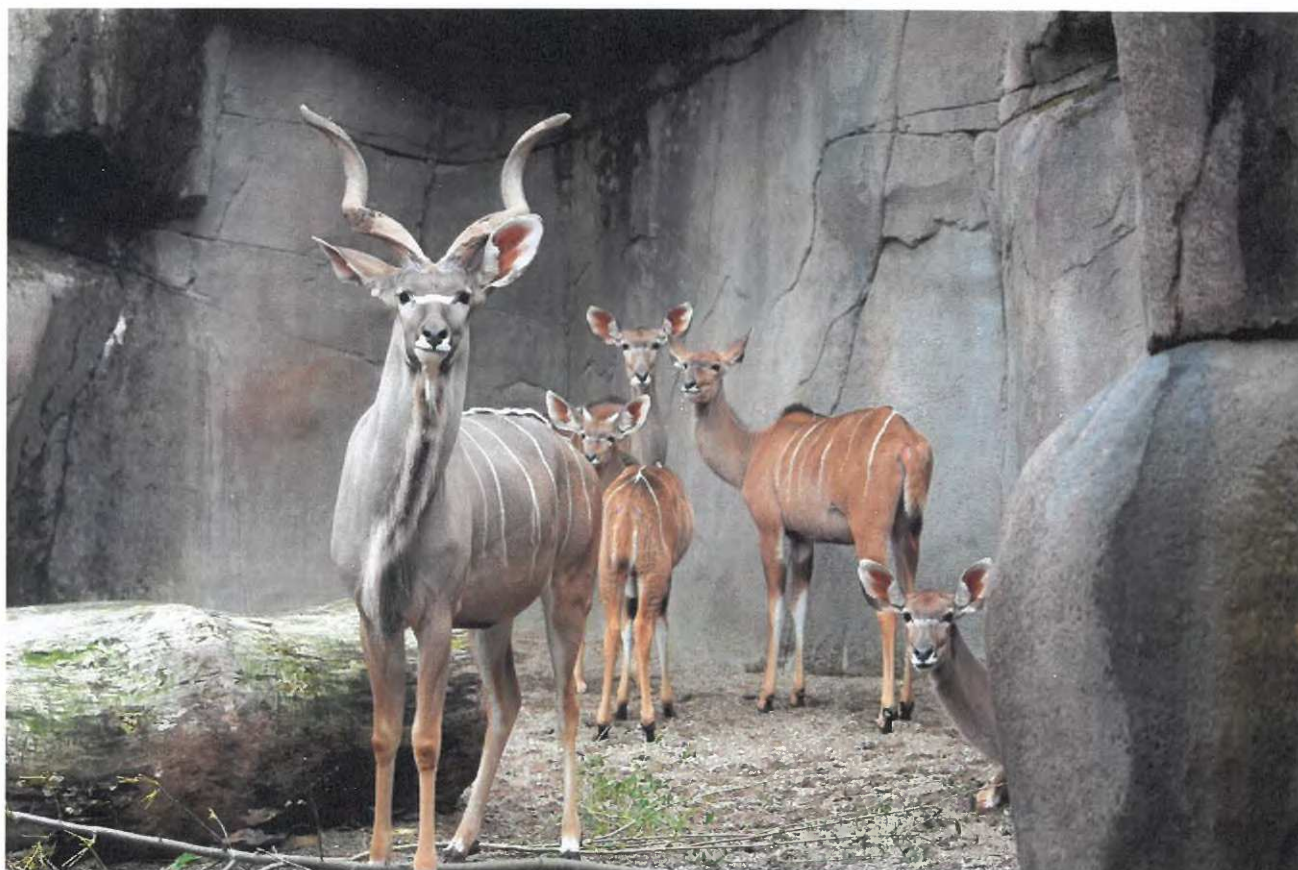


Aalborg Zoologiske Have

Mølleparkvej 63, 9000 Aalborg

CVR-nr. 46 98 32 54



Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Oplysninger om institutionen

Aalborg Zoologiske Have
Mølleparkvej 63
9000 Aalborg

www.aalborgzoo.dk

info@aalborgzoo.dk

Telefon: 96 31 29 29

Bestyrelse

Steen Royberg, formand
Niels Iversen, næstformand
Laura Hay Ugglå
Daniel Nyboe Andersen
Mette Ekstrøm
Mikael Justesen
Marianne Nørgaard Baumann Andreasen

Direktion

Henrik Vesterskov Johansen

Revision

PricewaterhouseCoopers, Aalborg

Momsregistrering

Aalborg Zoologiske Have er momsregistret

Advokatforbindelse

Advokatfirmaet Hjulmand & Kaptain

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2020 for Aalborg Zoologiske Have.

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet ("Kulturministeriets bekendtgørelse").

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aalborg, den 27. april 2021

Direktionen:

Henrik Vesterskov Johansen

Bestyrelsen:

Steen Royberg

Niels Iversen

Laura Hay Ugglå

Daniel Nyboe Andersen

Mikael Justesen

Mette Ekstrøm

Marianne N. Baumann Andreasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aalborg Zoologiske Have

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Zoologiske Have for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet ("Kulturministeriets bekendtgørelse").

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 Kulturministeriets bekendtgørelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Aalborg Zoologiske Have 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

Institutionen har i overensstemmelse med krav i Kulturministeriets bekendtgørelse medtaget det godkendte budget som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 Kulturministeriets bekendtgørelse. 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 Aalborg Zoologiske Haves 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 Aalborg Zoologiske Have, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, i henhold til

Kulturministeriets bekendtgørelse, 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 brugerne 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 i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse, 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 Aalborg Zoologiske Haves 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 Aalborg Zoologiske Haves 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 Aalborg Zoologiske Have ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold i 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 den øverste ledelse 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 inkonsistente 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 Kulturministeriets bekendtgørelse.

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 Kulturministeriets bekendtgørelse. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Yderligere oplysninger krævet i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse

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 aktiviteterne, 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 aktiviteterne, 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.

Aalborg, 27. april 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ramus Mellergaard Stenskrog
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Formålet er at drive en zoologisk have, som skal virke til fremme af interessen for oplevelsen og kendskabet til og bevaring af dyr og til støtte for zoologisk undervisning, forskning og deltagelse i avlsarbejde, såvel nationalt som internationalt, jævnfør den til enhver tid gældende lovgivning vedrørende zoologiske anlæg.

Aalborg Zoologiske Have modtager tilskud fra Aalborg Kommune samt Slots- og Kulturstyrelsen.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

412.362 gæster besøgte haven i 2020. Årets besøgstal blev påvirket af at haven var tvangslukket i ca. 3 måneder i foråret 2020 pga. Covid19. Mange danskerne valgte at blive i Danmark i sommeren og med en sommerpakke, der tilbød billetter til halv pris, resulterede det i at sommeren blev meget velbesøgt. Dette i forening med en velbesøgt Jul i Zoo, gjorde at antallet af gæster, under hensyntagen til Covid19, alligevel endte tilfredsstillende.

Bruttoresultat for 2020 udgjorde 27,46 mio. kr. mod kr. 43,67 mio. kr. i 2019, hertil kommer andre driftsindtægter i 2020 på 16,63 mio. kr.

Resultatopgørelsen for 2020 udviser et underskud på 1.3 mio. kr., og balancen pr. 31. december 2020 en egenkapital på 51,2 mio. kr.

Ligesom antallet af gæster endte resultatet som tilfredsstillende i det meget særlige år, hvor Danmark var ramt af mange restriktioner pga. Covid19.

Aalborg Zoo forventer for 2021 et overskud i niveauet 4,4 mio. kr.

Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", har stor betydning for verdensøkonomien. Udbruddet af Covid-19 har påvirket institutionen væsentligt i 2020, jf. omtale under afsnittet "Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold". Udbruddet af Covid19 har ligeledes allerede påvirket institutionen i 2021 grundet nedlukningen fra og med ultimo 2020. Forventningen til 2021 og herunder den samlede påvirkning fra Covid19 er forbundet med stor usikkerhed, men ledelsen forventer samlet set et overskud, jf. ligeledes omtale under afsnittet "Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold".

Usikkerhed ved indregning og måling

Årets resultat er væsentligt påvirket af indtægtsførte tilskud fra Covid-19 hjælpepakkerne, herunder ikke modtaget tilskud vedrørende refusion for rabat på billetter og deltagerbetaling for kultur- og idrætsaktiviteter samt ikke modtaget tilskud vedrørende faste omkostninger. Vi forventer, at de pågældende tilskud bevilges og modtages i foråret/sommeren 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efterbalancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019	Budget 2021 (ej revideret)	
1	Nettoomsætning	74.444.963	86.832.684	81.836.000
	Vareforbrug mv	6.244.938	6.100.723	6.264.630
	Andre eksterne omkostninger	40.735.277	37.060.177	26.276.000
	Bruttofortjeneste	27.464.748	43.671.784	49.295.370
2	Personaleomkostninger	36.257.396	33.365.624	35.708.650
	Resultat før andre poster	-8.792.648	10.306.160	13.586.720
3	Andre driftsindtægter	16.625.714	0	0
	Resultat før afskrivn. og finansielle poster	7.833.066	10.306.160	13.586.720
4	Afskrivninger	8.104.394	7.313.803	8.200.000
	Resultat før finansielle poster	-271.328	2.992.357	5.386.720
5	Andre finansielle udgifter	1.052.650	2.124.547	1.030.000
	Ordinært resultat	-1.323.978	867.810	4.356.720

Balance pr. 31. december

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note Aktiver		
Goodwill	333.333	413.333
6 Immaterielle anlægsaktiver	333.333	413.333
Ejendomme	36.441.263	37.528.409
Anlæg	83.177.432	85.085.769
Driftsmidler	4.844.113	1.944.252
7 Materielle anlægsaktiver	124.462.808	124.558.430
Deposita	390.197	311.728
Finansielle anlægsaktiver	390.197	311.728
Anlægsaktiver	125.186.338	125.283.491
Varebeholdninger	1.682.707	2.562.935
Tilgodehavender fra salg	544.629	419.633
Andre tilgodehavender	6.469.130	1.491.441
Periodeafgrænsningsposter	279.464	188.797
Tilgodehavender	7.293.223	2.099.871
Likvide beholdninger	356.217	503.303
Omsætningsaktiver	9.332.147	5.166.109
Aktiver	134.518.485	130.449.600

Balance pr. 31. december

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note Passiver		
Egenkapital	26.717.045	28.041.023
Opskrivningshenlæggelse	24.525.000	24.525.000
Egenkapital	51.242.045	52.566.023
Prioritetsgæld	49.918.171	41.616.296
Andel af prioritetsgæld overført til kortfristet gæld	-1.727.803	-1.521.533
Feriepengeforpligtelse	2.469.615	718.169
Anden gæld	1.199.792	1.422.809
Langfristede gældsforpligtelser	51.859.775	42.235.741
Kortfristet del af langfristet gæld	1.727.803	1.521.533
Gæld til pengeinstitut	9.543.550	17.419.795
Varekreditorer	6.580.608	2.283.620
Feriepengeforpligtelse og afspadsering	2.410.907	2.665.218
Anden gæld	10.385.897	10.449.139
Periodeafgrænsningsposter	767.900	1.308.531
Kortfristede gældsforpligtelser	31.416.665	35.647.836
Gældsforpligtelser	83.276.440	77.883.577
Passiver	134.518.485	130.449.600

8 **Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

9 **Anvendt regnskabspraksis**

Egenkapitaloppørelse pr. 31. december

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital, primo	28.041.023	27.173.213
Årets resultat	-1.323.978	867.810
Egenkapital, ultimo	26.717.045	28.041.023

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Nettoomsætning		
Tilskud fra Kulturministeriet	3.000.000	3.100.000
Tilskud fra Aalborg Kommune	17.712.434	16.986.348
Tilskud fra fonde	500.000	500.000
Projekttilskud	0	12.000.000
Egen indtjening	53.232.529	54.246.336
	74.444.963	86.832.684
2 Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger og gager inkl. pension	34.465.857	30.879.088
Refusioner	-1.552.221	-562.048
Arbejdstøj	466.764	347.751
Andre omkostninger til social sikring	1.705.728	1.567.307
Andre personaleomkostninger	1.171.268	1.133.526
	36.257.396	33.365.624
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	60	58
3 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation (slutafregnet)	1.584.514	0
Komensation faste omkostninger	9.092.000	0
Sommerpakke	5.949.200	0
	16.625.714	0
4 Afskrivninger		
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	8.104.394	7.313.803
	8.104.394	7.313.803
5 Andre finansielle udgifter		
Renteomkostninger, kursregulering og lign. omkostninger	1.052.650	2.124.547
	1.052.650	2.124.547

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	800.000	800.000
Kostpris ultimo	800.000	800.000
Afskrivninger primo	386.667	306.667
Årets afskrivninger	80.000	80.000
Afskrivninger ultimo	466.667	386.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	333.333	413.333
7 Materielle anlægsaktiver		
Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver kan specificeres således:		
Ejendomme		
Kostpris primo	48.681.933	48.130.595
Årets tilgang	0	551.338
Kostpris ultimo	48.681.933	48.681.933
Afskrivninger primo	11.153.524	10.101.780
Årets afskrivninger	1.087.146	1.051.744
Afskrivninger ultimo	12.240.670	11.153.524
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.441.263	37.528.409
Anlæg		
Kostpris primo	116.336.849	103.217.953
Årets tilgang	4.269.759	13.118.896
Kostpris ultimo	120.606.608	116.336.849
Afskrivninger primo	31.251.080	25.794.581
Årets afskrivninger	6.178.096	5.456.499
Afskrivninger ultimo	37.429.176	31.251.080
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83.177.432	85.085.769

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Driftsmidler		
Kostpris primo	14.540.230	13.832.894
Årets tilgang	3.659.013	732.336
Årets tilskud	0	-25.000
Kostpris ultimo	18.199.243	14.540.230
Afskrivninger primo	12.595.978	11.870.427
Årets afskrivninger	759.152	725.551
Afskrivninger ultimo	13.355.130	12.595.978
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.844.113	1.944.252

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pga. uopsigelighed på erhvervslejekontrakt vedrørende rovdyr anlæg er der opgjort følgende lejeforpligtelse frem til 31.12.2032.	16.830.118	18.060.366
--	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitut:
Bygninger på matr.nr. 80 auv, 80 auu, 80 aul, 80 m,
80 aui, 80 auh, 80 ath og 80 auk

Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør:	115.420.953	118.416.436
---	-------------	-------------

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværendet med Spar Nord Bank er der pantsat skadesløsbrev for TDKK 5.000

Institutionen har i regnskabsåret indtægtsført tilskud fra Covid-19 hjælpepakkerne. Eftersom Erhvervsstyrelsen endnu ikke har gennemført den afsluttende kontrol af grundlaget for tilskuddene, kan det ikke udelukkes, at der kommer reguleringer i både ned- og opadgående retning i forhold til de indtægtsførte tilskud, herunder også at en andel af de indtægtsførte tilskud vil blive afvist. Hvis dette imod ledelsens forventning sker, vil det medføre en omkostning/indtægt i det efterfølgende regnskabsår. Det er ikke muligt at opgøre det præcise beløb, men den modtagne støtte udgør i alt DKK 16.625.714 jf. omtalen i note 3 om "**Andre driftsindtægter".

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Zoologiske Have er aflagt i henhold til årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet ("Kulturministeriet bekendtgørelse").

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet vil blive opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt. Tilskud ydet til køb af aktiver modregnes i kostprisen for aktivet.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter er optaget i regnskabet på baggrund af direkte aflæsning af havens kasseapparatsystem ved kontantsalg samt havens fakturering.

Offentlige tilskud dækker indtægter fra henholdsvis Kulturministeriet samt Aalborg Kommune. Tilskuddene er periodiseret og indgår i årsregnskabet på baggrund af meddelte bevillinger.

Vareforbrug

Udgifter til vareforbrug omfatter direkte eller indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder restaurations- og butiksomkostninger, markedsføringsomkostninger, bildrift, anlæggenes driftsomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter og - omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering af valuta og kursregulering af prioritetsgæld.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill. Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendomme, anlæg, edb, maskiner og materiel, møbler og butik. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne og i enkelte tilfælde scrapværdier.

	Brugstid:
Ejendomme	30 år
Anlæg	30 år
Driftsmidler	3-8 år
Goodwill	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi reguleres årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om de er indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringe ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værd. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til amortiseret kostpris og er opført under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steen Berg Royberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-059519337417

IP: 193.104.xxx.xxx

2021-04-27 10:23:22Z

NEM ID 

Daniel Nyboe Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-810807476360

IP: 85.218.xxx.xxx

2021-04-27 10:35:25Z

NEM ID 

Henrik Vesterskov Johansen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819582829200

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-04-27 11:51:36Z

NEM ID 

Mikael Justesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-095450586178

IP: 37.96.xxx.xxx

2021-04-28 06:00:47Z

NEM ID 

Mette Ekstrøm Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-603023673999

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-05-02 13:11:59Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-746792331678

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-05-03 12:29:02Z

NEM ID 

Niels Iversen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-033836823259

IP: 62.107.xxx.xxx

2021-05-04 08:21:14Z

NEM ID 

Marianne Nørgaard Baumann Andreasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-920554067579

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-05-04 12:45:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0NUJW6-43MVQ-W55SGN-FTEP7-JUBGT-1BXUQ

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 tidsstempelt 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>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rasmus Møllergaard Stenskrøge

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:45291578

IP: 83.136.xxx.xxx

2021-05-04 15:29:34Z

NEM ID 

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>