

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

**Nivaagaards
Malerisamling**

Gl. Strandvej 2
2990 Nivå

CVR-nr. 23 62 32 18

Årsrapport 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Oplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Egenkapitalopgørelse for 2018	13
Noter	14

OPLYSNINGER

Museet	Nivaagaards Malerisamling Gl. Strandvej 2 2990 Nivå Telefon: 49 14 10 17 Hjemmeside: www.nivaagaard.dk CVR-nr.: 23 62 32 18 Kgl. stadfæstet: 7. oktober 1908 Hjemsted: Fredensborg Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Joachim Malling, formand Kristian Eiberg Christina Papsø Weber Jens Hage Kristian Hegaard Tinne Borch Jacobsen Erik Bjerager
Direktion	Museumsdirektør Andrea Rygg Karberg
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nivaagaards Malerisamling.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer mv. i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Malerisamlingen og øvrige kunstværker indregnes ikke i balancen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Malerisamlingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Malerisamlingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Nivå, den 15. februar 2019

Direktion

Andrea Rygg Karberg

Bestyrelse

Joachim Malling
formand



Kristian Eiberg



Christina Papsø Weber



Jens Hage



Kristian Hegaard



Tinne Borch Jacobsen



Erik Bjerager

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Nivaagaards Malerisamling

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nivaagaards Malerisamling for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabspraksis og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Nivaagaards Malerisamlings aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Nivaagaards Malerisamlings aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Nivaagaards Malerisamling 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik og regnskabsbekendtgørelsen. 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 Nivaagaards Malerisamlings 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 Nivaagaards Malerisamling, 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 Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 Nivaagaards Malerisamlings 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 Nivaagaards Malerisamlings 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 Nivaagaards Malerisamling ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med 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 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 regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**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 Nivaagaards Malerisamling, 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 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 Nivaagaards Malerisamling, 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.

Helsingør, den 15. februar 2019

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

BERETNING

Hoved- og nøgletal	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Besøgstal	59.183	47.905	47.601	40.453	30.399
Entréindtægter	3.481.525	2.758.266	2.527.580	2.275.511	1.626.189
Butik omsætning	1.199.130	734.078	491.838	332.417	244.760
Cafe, forpagtning	169.921	106.935	39.962	86.845	-7.986
Indtægter i alt	4.850.576	3.599.279	3.059.380	2.694.773	1.862.963
Årets resultat	38.803	-59.847	36.544	474.436	250.836
Soliditetsgrad	46%	44%	38%	37%	38%

Hovedaktivitet

2018 blev rekordåret, hvor Nivaagaards Malerisamling for første gang passerede 50.000 besøgende og endte tæt på 60.000 gæster.

Året blev indledt med slutspurten på de to samtidige udstillinger Stille uro. Immanuel Ibsen samt Dansk guldalder x 2. Ordrupgaard besøger Nivaagaard. Herpå fulgte museets største publikumssucces nogensinde, både nominelt og pr. dag: En duft af evighed. Blomstermaleren J.L. Jensen, som undervejs blev suppleret af en blomsterinstallation skabt til museet af den britiske kunstner Rebecca Louise Law. Udenfor skabte Katja Bjørn en videoinstallation i græsset som en kommentar til et af J.L. Jensens værker, og denne blev vist året ud. I efteråret indtog karikaturtegneren Jens Hage museet med udstillingen Hvad der kan tænkes kan tegnes, som også blev en stor publikumssucces. Museets faste samling fyldte hele året de forreste og nyeste udstillingslokaler, og to gange blev samlingsophængningen ændret ud fra ønsket om at etablere nye oplevelser for publikum og overraskende værkmoder på tværs af kronologi og landegrænser gennem tematiske sammenstillinger af værker fra italiensk renaissance, nederlandsk barok og dansk guldalder.

Malerisamlingen markerede i 2018 sit 110 års jubilæum med en nyerhvervelse til samlingen i form af den nederlandske barokmaler Pieter Claesz' fornemme Opstilling med skinke fra 1625, der i foråret kom til salg hos Bruun Rasmussen Kunstauktioner. Værket stammede fra lensgreve Adam Gottlob Moltkes samling og havde således opholdt sig i Danmark siden 1700-tallet. Nivaagaards Malerisamling er kendt for sin samling af nederlandsk barok, men havde hidtil manglet et eksempel på en opstilling eller et stilleben, som hollænderne er særligt kendte for, og Pieter Claesz er en af de førende kunstnere inden for denne genre. Museet retter sin største tak til Aage og Johanne Louis-Hansens Fond, Augustinus Fonden og Ny Carlsbergfondet for den yderst generøse donation, der sammen med midler fra den testamentariske arv fra direktør Per Vilhelm & Mygge Kolbing-Nielsen muliggjorde erhvervelsen af værket og af en autentisk hollandsk 1600-tals ramme, der efterfølgende blev indkøbt og monteret.

Herudover erhvervede Malerisamlingen tidligere på året et blomsterbillede af J.L. Jensen takket være midler fra testamentarisk arv fra direktør Per Vilhelm & Mygge Kolbing-Nielsen foruden en donation fra Lizzie og Ejler Ruges Kunstfond.

Museet fortsatte i 2018 sin gennemgang af bygningen og iværksatte en række nødvendige reparationer af tekniske installationer m.m. Ud fra ønsket om en grøn profil blev året indledt med at udskifte publikumstoiletter til nye med en tredjedel vandforbrug. Betydelige midler var endvidere i løbet af året afsat til ingeniørmæssig konsulentbistand for at planlægge et fremtidigt bedre klimaanlæg.

BERETNING

Nivaagaards Malerisamling opfyldte i 2018 sin forskningsforpligtelse ved bl.a. at udgive en peer reviewed monografi om blomstermaleren J.L. Jensen i anledning af museets store udstilling af denne kunstner, som museet nu ejer to værker af.

Museets dagligdag er præget af det gode samarbejde med sin hovedbidragsyder Fredensborg Kommune og med Den Hageske Stiftelse, der bl.a. ejer rododendronparken og generøst åbner denne for museets voksende publikum og andre, der nyder de smukke omgivelser. I løbet af året intensiverede museet sin skoletjeneste, vores undervisningsansvarlige var på rundtur til lokale skoler, og 1.933 skoleelever besøgte museet i skoleregi imod 532 i 2017. Tilsvarende gjorde museet en stor indsats for at afholde flere arrangementer for børnefamilier, og 1.510 'frie børn' gæstede museet uden for skoleregi imod 640 i 2017. Hertil kom en stor stigning i antallet af børn på tegnekurset 'Rembrandts lærlinge' således, at Nivaagaards Malerisamling i 2018 havde over 4.000 børnebesøg, hvilket er en absolut rekord. For de unge afholdt vi populære rapper-kurser med udgangspunkt i parkens Reservat for truede ord og museets danske guldaldersamling – i et samarbejde med organisationen Rapolitics støttet af Nordea-Fonden og den lokale forfatter Iben Claces med støtte fra Huskunstnerordningen under Statens Kunstfond.

Museet afholdt igen i 2018 mere end 300 arrangementer i huset med talrige samarbejdspartnere – af vidt forskellig karakter og for flere forskellige målgrupper. Foruden de gængse omvisninger og foredrag knyttet til samling og særudstillinger begyndte museet at afholde månedlige familieomvisninger med fortællinger og øvelser for de mindste foruden flere større familiearrangementer som påskeevent, halloween fest, ferieworkshops m.m. Museet inddrager naturen omkring sig under velbesøgte sanketure, fugleture og rododendronforedrag samt til en traditionsrig Sankt Hans Aften og Grundlovsdag med spændende talere. Årskortholdere kan gå til croquis hver onsdag, og antallet af årskortholdere steg også flot i 2018 og endte på 3.127 (imod 2.721 året før.) Hertil kommer koncerter, lørdagskor, filmaftener, læsekrede, forfatteraftener, præstetanker (hvor lokale præster samtaler om et værk med en selvvalgt gæst) m.m. Under Jensen udstillingen var der populære blomsterbindingskurser og workshop om blomster i salaten – under Jens Hage udstillingen var der udsolgte debatter om karikaturens rolle i vores samfund mellem kunstneren selv og hhv. Politikens tegner Roald Als og politikeren Bertel Haarder. Museet opfylder dermed sit ønske om at være et mødested på tværs af generationer og nyder den opbakning fra lokalsamfundet og ikke mindst de 70 frivillige, hvis engagement i høj grad muliggør det store aktivitetsniveau på museet.

Malerisamlingen lægger også hus til arrangementer for bl.a. Folkeuniversitetet, LOF, Rotary og Fredensborg Musikskole. I december måned blev året godt afrundet ved, at den socialøkonomiske virksomhed Social Foodies afholdt en populær chokoldejulestue i Bergia salen.

Museet var begunstiget af en flot fondsstøtte til årets udstillinger, publikationer og erhvervelser og takker i den forbindelse, foruden Fredensborg Kommune, Aage og Johanne Louis-Hansens Fond, A.P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til almene Formaal, Arne V. Schleschs Fond, Augustinus Fonden, Den Berlingske Fond, Det Obelske Familiefond, Dronning Margrethes og Prins Henriks Fond, 15. Juni Fonden, Gangstedfonden, Grosserer L.F. Foghts Fond, Knud Højgaard's Fond, Konsul George Jorck og Hustru Emma Jorck's Fond, Kulturudvalget i Fredensborg Kommune, Lektor Peer Rander Amundsens Legat, Lizzie og Ejler Ruges Kunstfond, Ny Carlsbergfondet og sidst men ikke mindst Bergiafonden, som ejer en del af museets bygning og bidrager væsentligt til driften.

Afslutningsvis skal det nævnes, at Nivaagaards Malerisamling også har store forventninger til 2019, hvor museet bl.a. viser Danmarks første udstilling om William Morris i foråret og i efteråret en stor udstilling om L.A. Ring og H.A. Brendekilde. Forude tegner sig således billedet af endnu et aktivt og spændende år på museet.

BERETNING**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har valgt at indregne museets varebeholdninger med 408.533 kr. pr. 31. december 2018. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår, henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Nivaagaards Malerisamling for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer mv. samt i overensstemmelse med god regnskabskik.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år bortset fra, at der i regnskabsåret 2018 er indregnet varebeholdninger i balancens aktiver for 408.533 kr. pr. 31. december 2018. Hidtil har dette ikke været en del af regnskabspraksis da man tidligere år havde vurderet værdien af varebeholdningerne som værende behæftet med betydelige usikkerheder i værdi og omsættelighed. Ledelsen har i 2018 revurderet dette og har ligeledes haft udviklingen i museumsbesøgende for de seneste år i betragtning, hvilket har medført indregningen. Beløbsmæssig nettoeffekt af indregningen for 2018 er en positiv forøgelse af Nivaagaard Malerisamlingens aktiver, egenkapital og årets resultat med 408.533 kr. Sammenligningstallene er ikke korrigeret for denne praksisændring.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter består af private og offentlige tilskud, kontante gaver, entréindtægter samt fortjeneste fra butik og café. Modtagne tilskud indtægtsføres i den periode, de vedrører.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat årets resultat

Museet er objektivt skattefrit, og der påhviler derfor ikke museet hverken aktuel eller udskudt skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Fast ejendom indregnes til museets forholdsmæssige ejerandel af museumsbygningens værdi som fastslået ved om- og tilbygningen i 1991. Der foretages ikke afskrivning på ejendommen, hvorimod ombygninger og renoveringer efter 1991 udgiftsføres løbende.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer vedrørende arv til erhvervelser

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der vedrører arv til erhvervelser. Aktiverne er båndlagte og et beløb, svarende til værdien på modtagelsestidspunktet med tillæg af realiserede og urealiserede værdireguleringer heraf samt modtaget afkast, kan alene anvendes til erhvervelser til Malerisamlingen. Værdipapirerne måles til børskurs på balancedagen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealizationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealizationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser til erhvervelse af kunstværker i forbindelse med modtagen arv. Hensatte forpligtelser måles til nettorealizationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Entréindtægter		3.481.525	2.758.266
Offentlige tilskud	1	5.421.369	5.289.918
Ikke-offentlige tilskud		2.889.245	3.539.229
Sponsorater		35.000	15.000
Indtægter i alt		11.827.139	11.602.413
Sikring mv. af den faste samling		-629.453	-444.779
Erhvervelser af værker til samlingen	2	0	0
Konservering		-138.140	-138.733
Udstillingsomkostninger		-3.895.228	-2.709.446
Programmer og arrangementer		-745.742	-1.276.179
Lønninger		-4.167.399	-2.893.282
Bestyrelses honorar		-75.000	-75.000
Personaleomkostninger		-203.563	-109.555
Omkostninger i alt		-9.854.525	-7.646.974
DÆKNINGSBIDRAG, MUSEET		1.972.614	3.955.439
Dækningsbidrag butik	3	514.245	-476.018
DÆKNINGSBIDRAG		2.486.859	3.479.421
FÆLLESOMKOSTNINGER			
Lokaleomkostninger	4	-991.084	-1.872.323
Administrationsomkostninger	5	-1.445.355	-1.654.715
Fællesomkostninger i alt		-2.436.439	-3.527.038
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		50.420	-47.617
Finansielle poster, netto	6	-11.617	-12.230
ÅRETS RESULTAT		38.803	-59.847
Resultatdisponering:			
Overført til/fra udstillingsformål		38.803	-59.847
		38.803	-59.847

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	7	5.000.000	5.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt		5.000.000	5.000.000
Værdipapirer vedrørende arv til erhvervelser	8	3.218.458	3.824.885
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.218.458	3.824.885
ANLÆGSAKTIVER I ALT		8.218.458	8.824.885
Handelsvarer		408.533	0
Varebeholdninger i alt		408.533	0
Tilgodehavender		534.318	317.081
Forudbetalte omkostninger		213.833	591.584
Tilgodehavender i alt		748.151	908.665
Likvide beholdninger	9	3.772.630	4.154.332
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.929.314	5.062.997
AKTIVER I ALT		13.147.772	13.887.882
PASSIVER			
Kapitalkonto		5.000.000	5.000.000
Henlæggelse til udstillingsformål	10	1.094.130	1.055.327
EGENKAPITAL I ALT		6.094.130	6.055.327
Arv til erhvervelser	11	3.546.680	4.771.170
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		3.546.680	4.771.170
Anden langfristet gæld		0	51.888
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	51.888
Levandørgæld mv.		1.611.616	2.206.158
Feriepengeforpligtelse		466.867	327.751
Anden gæld		877.601	114.863
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.500	0
Modtaget donationer og støtte		43.653	0
Modtagne tilskud til fremtidige aktiviteter		494.725	360.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.506.962	3.009.497
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.506.962	3.061.385
PASSIVER I ALT		13.147.772	13.887.882
Anden gæld	12		
Eventualforpligtelser mv.	13		

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018**

	2018	2017
	kr.	kr.
Kapitalkonto:		
Primo	5.000.000	5.000.000
Ultimo i alt	5.000.000	5.000.000
Henlæggelse til udstillingsformål:		
Primo	1.055.327	1.115.174
Tilgang	38.803	-59.847
Ultimo i alt	1.094.130	1.055.327
Egenkapital i alt	6.094.130	6.055.327

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Offentlige tilskud		
<i>Kommunalt tilskud</i>		
Fredensborg Kommune	4.293.683	4.185.264
<i>Tilskud fra staten</i>		
Ordinært driftstilskud	1.127.686	1.104.654
	5.421.369	5.289.918
2. Erhvervelse af værker til samlingen		
Erhvervelser	1.317.999	339.037
Tilskud	0	0
	1.317.999	339.037
Specifikation til erhvervelser:		
Anvendt af arv til erhvervelser, jf. note 11	-1.317.999	-339.037
	0	0
3. Dækningsbidrag butik		
Omsætning	1.199.130	734.078
Vareforbrug	-177.599	-667.226
Løn	-476.305	-510.188
Andre omkostninger	-30.981	-32.682
	514.245	-476.018
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat, vand, renovation og forsikring	102.490	99.985
El og varme	395.725	355.569
Abonnement, sikring	95.927	109.960
Klimaanlæg, reparationer og service	280.599	677.590
Rengøring, vedligeholdelse og ombygning	284.016	571.214
Vedligeholdelse ejendommen	193.448	95.747
Forpagtnings- og forbrugsafgifter	-259.921	-160.184
Vedligeholdelse af lokaler og bygninger	215.424	51.544
Vedligeholdelse af caféen	4.422	0
Småinventar	219.643	378.829
Refusion af lokaleomkostninger	-515.661	-234.741
Refusion af lokaleomkostninger fra caféen og tilskud aftenåbent	0	-45.000
Genoplivningssager og øvrige indtægter	-25.028	-28.190
	991.084	1.872.323

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	30.348	46.766
Konsulent	67.679	107.672
Telefon	54.452	54.401
Porto	70.859	22.408
Fragt	16.629	6.603
Gebyrer mv.	71.659	55.036
Kontingenter og abonnementer	31.799	35.596
Revision	12.500	11.700
Regnskabsmæssig assistance	285.192	226.493
Møder og rejser	31.039	23.634
Markedsføring	353.137	348.911
Repræsentation	42.711	76.306
Erhvervsforsikringer, ansvar	4.524	1.328
IT-omkostninger	294.794	416.688
Småinventar og reparationer	38.446	186.829
Leasing	39.577	30.330
Diverse udgifter	10	4.014
	1.445.355	1.654.715
6. Finansielle poster, netto		
Rente, pengeinstitutter	0	2
Rente, værdipapirer	31.951	62.552
Udbytte, værdipapirer	66.172	173.071
Renter, gældsbreve	0	-1.888
Renter, kreditorer	-14	-11
Renter, pengeinstitutter	-11.603	-10.333
Depotgebyrer, værdipapirer	-3.274	-69
	83.232	223.324
Heraf overføres til arv		
Rente, værdipapirer	-31.951	-62.552
Udbytte, værdipapirer	-66.172	-173.071
Depotgebyr, værdipapirer	3.274	69
	-94.849	-235.554
I alt, netto	-11.617	-12.230
		Grunde og bygninger
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2018		5.000.000
Kostpris 31.12.2018		5.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018		5.000.000

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
8. Værdipapirer vedrørende arv til erhvervelser		
Kursværdi 01.01.2018	3.824.885	4.813.624
Salg og udtrækninger i året	-605.088	-1.114.403
Kursregulering	-1.339	125.664
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	3.218.458	3.824.885
9. Likvide beholdninger		
Nordea	103.559	104.359
Jyske Bank, arvedepot konto	421.727	1.034.370
Jyske Bank, driftskonto	2.430.496	2.227.283
Jyske Bank, donationskonto	39.015	0
Spær Nord Bank	751.602	753.402
Nykredit Bank	6.331	8.831
Kasse	19.900	26.087
	3.772.630	4.154.332
10. Henlæggelse til udstillingsformål		
Saldo primo	1.055.327	1.115.174
Årets overførte overskud eller underskud	38.803	-59.847
	1.094.130	1.055.327
11. Arv til erhvervelser		
Saldo 01.01.2018	4.771.170	4.748.989
Anvendt til erhvervelser i året, jf. note 2	-1.317.999	-339.037
Renteindtægt af arv - forvaltning, jf. note 6	31.951	62.552
Udbytter af arv - forvaltning, jf. note 6	66.172	173.071
Kursregulering af værdipapirer, jf. note 8	-1.339	125.664
Depotgebyr, værdipapirbeholdning, jf. note 6	-3.275	-69
	3.546.680	4.771.170

Malerisamlingen modtog i 2002 og 2003 en arv på i alt 6.679.035 kr. Det var testators ønske, at museet anvender arven til indkøb af kunstværker, idet det var testators udtrykkelige ønske, at arven ikke anvendtes som tilskud til driften af Malerisamlingen. De arvede midler er placeret i obligationer og på foliokonto hos Malerisamlingens pengeinstitut. Malerisamlingen anser også det realiserede afkast, herunder de realiserede og urealiserede kursgevinster/-tab på obligationerne, som værende bundet af testators ønske.

12. Anden gæld

Malerisamlingen er momsregistreret som følge af dennes blandede aktiviteter.

13. Eventualforpligtelser mv.

Leasingforpligtelser er pr. 31.12.2018 opgjort til ca. 38.000 kr.