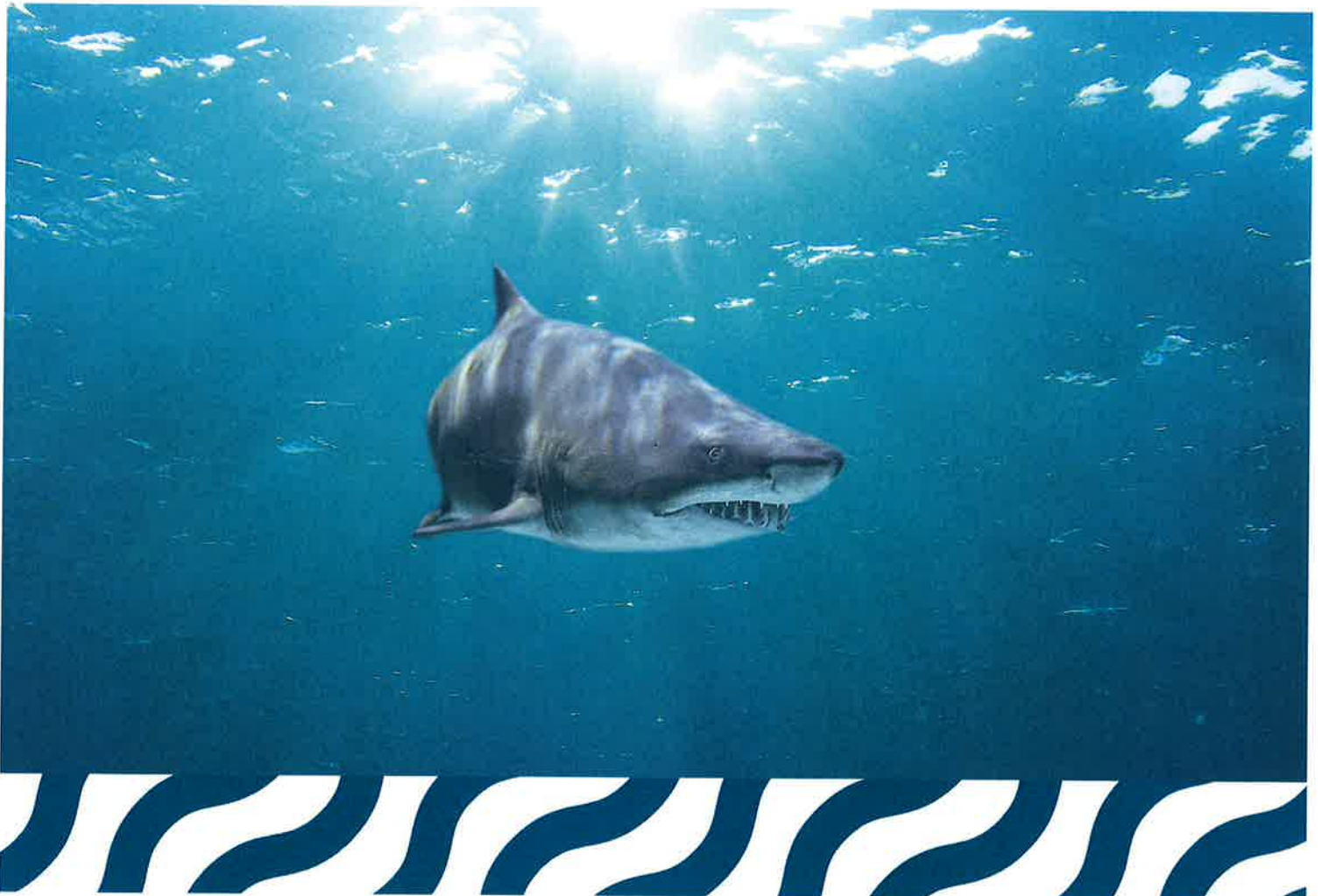


2018  
**KATTEGATCENTRETS**  
**DRIFTSFOND**  
ÅRSRAPPORT

CVR-NR. 16278246



Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
af bestyrelsen på fondens årsmøde  
den 20. maj 2019



---

Peter Sand  
Bestyrelsesformand

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4 – 6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7 – 8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	9 -11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13 -14
Noter .....	15 -16

## 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 Helle Ringberg, Kløvhøjvej 10, 8500 Grenaa
<b>Direktion</b>	Helle Hegelund Knudsen Kystvejen 129 8400 Ebeltoft
<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 2018 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 20. maj 2019

Direktion:



Helle Hegelund Knudsen  
Direktør

Bestyrelse:



Peter Sand  
Formand



Marianne Aabenhus



Helle Ringberg

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

## *Til fondsbestyrelsen i Kattegatcentrets Driftsfond*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kattegatcentrets Driftsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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. 23. oktober 2017 godkendte resultatbudget for 2018 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 REVISIONSPÅTEGNING

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, 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 REVISIONSPÅTEGNING

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og i henhold til bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med 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 20.maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Christensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne3747



## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Kattegatcentret er et statsanerkendt zoologisk anlæg, hvis hovedformål er formidling om livet i havet gennem udstillinger og aktiviteter. Som marint videnscenter arbejdes der med formidling, undervisning og avlsarbejde samt bidrag til forskning, erhvervsudvikling og naturbevarelse.

### Jubilæum

Kattegatcentret havde 25 års jubilæum i 2018. Prinsesse Marie, der er protektor for Kattegatcentret, deltog i fejring af jubilæet, der blev en festlig dag med aktiviteter og mange glade og feststemte besøgende. En ny plancheudstilling giver de besøgende et historisk tilbageblik på højdepunkter fra de 25 år.

I 2018 fyldte arrangementet "Zzzov med hajerne" 20 år. Det blev fejret med et hyggeligt genbesøg af de elever (nu voksne), der deltog i det første arrangement for 20 år siden. "Zzzov med hajerne" er et usædvanligt stærkt undervisningskoncept, der fortsat nyder høje besøgsrater.

### Nordens Bedste Akvarium

I 2018 vandt Kattegatcentret prisen som "Nordens Bedste Akvarium". Nominering bliver varetaget af Barnsemester.se, der er Sveriges største feriehjemmeside for børnefamilier. Kattegatcentret konkurrerede med 13 andre akvarier i Norden, der er derfor grund til at være stolt over kåringen.

### Marin Naturfond

Kattegatcentret har oprettet en marin naturfond, der er den første af sin slags i Danmark. Formålet med fonden er at støtte beskyttelse, formidling og forskning, med fokus på hajer, biodiversitet og Kattegat som havområde. I forbindelse med Kattegatcentrets 25 års jubilæum og tiltrædelsesreception for direktøren blev gaver givet som donationer til fonden.

### Økonomi og regnskab

Det samlede antal gæster blev 135.217, hvilket er tæt på de budgetterede 136.000. Året 2018 har været præget af en meget varm og tør sommer, som resulterede i lave besøgstal i juni og juli. Til gengæld har Kattegatcentret genereret høje besøgstal i skuld sæson. Resultatet er derfor særdeles tilfredsstillende.

Regnskabsåret blev afsluttet med et overskud på 23.829 kr. mod et budget på 280.129 kr. Der er i årets løb gennemført de forventede aktiviteter i overensstemmelse med budget. Hertil skal nævnes, at den budgetterede udgift til Masterplan og Algecenter er erstattet af udgift til vedligehold af toiletter og nyt vandrensningssystem til råvand. Der er pr. 31. december 2018 foretaget periodisering af sponsorindtægter. Resultatet er tilfredsstillende.

### Nøgletal

Resultat for den gennemsnitlige entréindtægt var lavere en budgettet, hvilket skyldes et relativt lavt besøgstal i højsæson, samt nedsatte entrépriser i forbindelse med jubilæum og DRs optagelser til "Guld i Købstæderne". Derimod er den gennemsnitlige omsætning i butik og café steget væsentligt med henholdsvis 15% og 6% per gæst, hvilket er meget tilfredsstillende.

### Personale

Der er ansat en ny medarbejder til undervisning og støtte til udvikling af skoletjenesten. I henhold til budget er der i forbindelse med lønregulering foretaget et generelt lønløft af personalet.

### Erhvervsponsorater

Der har været et strategisk fokus på udvikling af erhvervsponsorater. Det er i 2018 lykkedes at

## LEDELSESBERETNING

opnå en stigning i sponsorater til i alt 509.800 kr., svarende til en stigning på 47%, hvilket er meget tilfredsstillende. Der er per 31. december 2018 foretaget periodisering af sponsorindtægter.

### **Sandtigerhaj**

I 2018 bukkede den gamle sandtigerhaj under for alderdom. Den har været i Kattegatcentret siden opstarten i 1993 og blev mere end 30 år gammel. Den blev væsentligt ældre end vildtlivende dyr, og det vidner om høj kvalitet i dyrepasning og dyrevelfærd. En ny og ung sandtigerhaj er velkommet til Kattegatcentret og godt tilpasset livet i den tropiske hajtank.

### **Indsamlinger**

Kattegatcentret har i 2018 modtaget gaver efter Ligningsloven §8A for i alt 23.800 kr. Herudover er der i Kattegatcentrets anonyme indsamlingskasse, som er placeret i Kattegatcentret, indsamlet 4.308 kr. Beløbene er indsamlet og anvendt i henhold til Fondens formål. Endelig blev der indsamlet 7.650 kr. til den marine naturfond.

### **Forskning**

Kattegatcentret er løbende involveret i en række forskellige forsknings- og udviklingsprojekter. Følgende er udvalgte eksempler:

Det er blevet dokumenteret hvordan fostre af småpletet rødhaj kan spille døde, mens de ligger i ægget, hvis de udsættes for en elektrisk strøm. Den elektriske strøm simulerer et rovdyr, og hajernes adfærd er derfor et udtryk for deres overlevelses instinkt.

Oceanariet i Kattegatcentret har været anvendt af forskere fra DTU til udvikling af en undervandsrobot der kan genkende og tælle fisk. Denne teknologi kan med fordel anvendes af fiskere til minimering af bifangst.

I regi af AlgeCenter Danmark har Kattegatcentret i samarbejde med bl.a. Aarhus Universitet og Teknologisk Institut deltaget i projekterne MAB4 og Tang.nu, som handler om dyrkning og anvendelse af tang til fødevarer, foder og plejeprodukter. Projekterne har bidraget til kortlægning af tangs indholdsstoffer og undersøgt de positive miljømæssige effekter af tangdyrkning.

### **Masterplan**

I 2018 blev der udarbejdet et dispositionsforslag til Masterplanens Fase I af arkitektfirmaet Kjær & Richter og Ingeniørfirmaet LB Consult. Anlægsprojektet indeholder et nyt, moderne pingvinanlæg, en ny og større skoletjeneste samt renovering og udbygning af karantæneforhold backstage. Grenaa Havn har besluttet at støtte projektet med et sponsorat på 5 mio. kr.

På grund af økonomiske udfordringer i Norddjurs Kommune måtte Masterplanen udsættes i 2018. I starten af 2019 blev sagen genbehandlet, hvor der blev politisk besluttet at give et tilsagn på 15 mio. kr. Anlægsprojektet er derfor genoptaget i 2019.

Anlægsinvesteringen foretages i Ejendomsfonden Kattegatcentret-Havets Hus.

### **Forventninger til 2019**

Arbejde med implementering af Masterplanens Fase I forventes at blive en væsentlig opgave for nøglemedarbejdere i Kattegatcentret i 2019.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsafslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kattegatcentrets Driftsfond for 2018 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel, biler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Eventuelle tilskud modregnes i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner .....	5–10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-8 år	0%

Anskaffelse af software og øvrige anskaffelser af materiel mv. til en kostpris på under 50.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af 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.

### **Projekter**

Fondens deltagelse i projekter, hvortil der ydes tilskud, opgøres og indregnes til kostpris (udlæg + løn). Modtaget tilskud modregnes i de afholdte omkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Øvrige oplysninger**

Fonden er i 2008 blevet fritaget for opgørelse af skattepligtig indkomst og indsendelse af selvangivelse mod indsendelse af erklæringsskema.

På baggrund af ovenstående er der ikke beregnet og indregnet aktuel eller udskudt skat.

Kattegatcentrets Driftsfonds café og butik er fuldt momsregistreret. Herudover er fonden delvis momsregistreret på en række aktiviteter og har dermed ret til delvis momsfradrag.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	Budget (Ej revideret)	2017
<b>Indtægter</b>				
Entreindtægter m.v.		14.430.901	15.120.159	15.652.583
Omsætning butik, non food		1.799.743	1.728.832	1.611.424
Omsætning spisesteder		3.984.365	3.821.485	3.995.133
Erhvervsponsorater		382.225	500.000	347.600
Andre indtægter		1.417.416	909.107	1.581.431
Indsamlinger	1	28.108	24.700	30.111
Donationer, KC' Maritime Naturfond		7.650	0	0
Resultat projekter/overhead		39.456	0	122.473
Statstilskud		3.360.000	3.370.000	1.370.000
Kommunale tilskud		3.131.000	3.131.000	3.131.000
<b>Indtægter i alt</b>		<b>28.580.864</b>	<b>28.605.283</b>	<b>27.841.755</b>
<b>Omkostninger</b>				
Direkte omkostninger, butik		860.714	831.964	830.047
Direkte omkostninger, spisesteder		2.050.485	1.988.511	2.083.268
Direkte omkostninger, andre indtægter		381.533	356.089	555.887
Løn- og personaleomkostninger	2	12.520.688	12.352.385	11.491.164
Drift af bygninger og anlæg m.v.		8.285.343	7.789.130	7.853.544
Dyrehold		815.647	534.200	618.467
Formidling og undervisning		600.420	525.290	688.910
PR og marketing		1.690.566	1.475.000	1.526.161
Administration		820.777	1.045.985	904.469
Produktudvikling og div. anskaffelser		243.461	1.066.600	374.480
Andre omkostninger		2.858	10.000	4.579
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>28.272.492</b>	<b>27.975.154</b>	<b>26.930.976</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>308.372</b>	<b>630.129</b>	<b>910.779</b>
Afskrivninger		-289.194	-345.000	-300.697
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>19.178</b>	<b>285.129</b>	<b>610.082</b>
Finansielle indtægter		4.651	0	4.967
Finansielle omkostninger		0	-5.000	-10
<b>Årets resultat</b>		<b>23.829</b>	<b>280.129</b>	<b>615.039</b>
<b>Resultatdisponering</b>				
Henlæggelse til KC' Maritime Naturfond		7.650		0
Overført overskud		16.179		615.039
		<b>23.829</b>		<b>615.039</b>
Antal besøgende		135.217	136.000	143.415

## Balance pr. 31. december

<b>AKTIVER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler, inventar m.v.	832.877	1.122.071
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>832.877</b>	<b>1.122.071</b>
Depositum	62.500	62.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>895.377</b>	<b>1.184.571</b>
Varebeholdninger	607.391	516.103
<b>Varebeholdninger</b>	<b>607.391</b>	<b>516.103</b>
Tilgodehavender fra salg	191.089	194.629
Andre tilgodehavender	306.354	297.517
Periodeafgrænsningsposter	162.233	75.324
<b>Tilgodehavender</b>	<b>659.676</b>	<b>567.470</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.002.013</b>	<b>4.637.997</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.269.080</b>	<b>5.721.570</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.164.457</b>	<b>6.906.141</b>

## Balance pr. 31. december

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fondskapital		300.000	300.000
Kattegatcentrets Maritime Naturfond		7.650	0
Overført overskud		2.953.504	2.937.325
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b>3.261.154</b>	<b>3.237.325</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.258.201	1.593.970
Igangværende arbejder (Projekter)		119.669	15.141
Anden gæld		2.057.312	1.684.721
Periodeafgrænsningsposter		468.121	374.984
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.903.303</b>	<b>3.668.816</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>3.903.303</b>	<b>3.668.816</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>7.164.457</b>	<b>6.906.141</b>
Eventualposter mv	4		



NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
<b>1. <u>Indsamlinger</u></b>				
Gaver efter LL § 8 A	23.800	26.200		
Anonyme indsamlinger (kontanter)	4.308	3.911		
<b><u>Indsamlinger i alt</u></b>	<u>28.108</u>	<u>30.111</u>		
<b>2. <u>Løn- og personaleomkostninger</u></b>				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	30	30		
Lønninger	10.490.557	9.540.613		
Bestyrelsen	140.000	180.000		
Regulering feriepengeforpligtelse	249.417	-87.617		
Pensioner	1.091.417	924.527		
Refusioner	-510.967	-390.847		
Andre udgifter til social sikring	232.799	210.287		
Viderefakt. løn- og administrationshonorar	-217.000	-241.950		
Øvrige personaleomkostninger	1.044.465	1.356.151		
<b><u>Løn- og personaleomkostninger i alt</u></b>	<u>12.520.688</u>	<u>11.491.164</u>		
<b>3. <u>Egenkapital</u></b>				
	<u>Fonds-</u>	<u>Overført</u>	<u>KC' Maritime</u>	
	kapital	overskud	Naturfond	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	2.937.325	0	3.237.325
Forslag til årets resultatdisponering	0	16.179	7.650	23.829
Egenkapital 31. december 2018	<u>300.000</u>	<u>2.953.504</u>	<u>7.650</u>	<u>3.261.154</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. 1/10 2018 indgået ny leasingaftale vedrørende kopimaskiner. Leasingperioden udgør 48 mdr. Den gennemsnitlige årlige ydelse inkl. vedligeholdelse udgør 130 tkr. ekskl. moms.

Herudover har fonden indgået aftaler vedrørende kaffemaskiner:

Leasingaftale indgået september 2017 med udløb august 2022 på Carimali kaffemaskine, gennemsnitlig årlig ydelse excl moms udgør 11 tkr excl moms.

Serviceaftale på ovenstående Carimali kaffemaskine ligeledes indgået september 2017, årlig ydelse udgør 8 tkr excl. Moms.

Udlåns- og serviceaftale på Wittenborg FB7100 kaffemaskine indgået november 2014 med virkning fra 1/1 2015. Aftaleperiode udgør 48 mdr., årlig ydelse udgør 6 tkr excl moms.

Aftalen fortsætter efter primær periodes udløb til anden aftale indgås.

Pr. 1/6 2015 er der indgået aftale om leje af vandbehandlingsanlæg til opvaskemaskine

i en primær lejeperiode på 12 mdr. Den årlige ydelse udgør 15 tkr excl. Moms

Aftalen fortsætter efter primær periodes udløb til anden aftale indgås.

Fonden har overfor Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus' pengeinstitut kautionsret 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 2009	10 % af	67.775	6.778
Tilbagebetalingsforpligtelse 2011	30 % af	1.674.707	502.412
Tilbagebetalingsforpligtelse 2012	40 % af	3.082.299	1.232.920
Tilbagebetalingsforpligtelse 2013	50 % af	4.276.447	2.138.224
			<u><u>3.880.333</u></u>