

MIDDELALDERCENTRET
FORSØGSCENTER FOR HISTORISK TEKNOLOGI

VED HAMBORGSKOVEN 2-4
SUNDBY LOLLAND
4800 NYKØBING F.

ÅRSREGNSKAB 2010
(1. JANUAR – 31. DECEMBER)

INDHOLDSFORTEGNELSE	SIDE
Bestyrelsens påtegning	3
Ledelsens beretning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisionspåtegning	6
Resultatopgørelse for perioden	7
Balance	8
Noter	
Note 1: Tilskud	9
Note 2: Butik	9
Note 3: Forskning	10
Note 4: EU-interreg	10
Note 5: Lejrskole. / undervisning	11
Note 6: Forvaltning, lokaleomkostninger	11
Note 7: Administration, kontorhold	11
Note 8: Administration, personaleomkostninger	11
Note 9: Administration, konsulenter m.v.....	11
Note 10: Administration, finansieringsomkostninger	12
Note 11: Bygninger, arealer	12
Note 12: Tilgodehavender	12
Note 13: Fondskapital	12
Note 14: Overført resultat	13
Note 15: Langfristet gæld.....	13
Note 16: Kortfristet gæld.....	13
Note 17: Sikkerhedsstillelser.....	13
Bemærkninger til regnskabet	14

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Nykøbing F. den 25. marts 2011

Undertegnede medlemmer af bestyrelsen for Middelaldercentret erklærer hermed efter vor bedste overbevisning,

at vi ikke er bekendt med forhold af betydning, der ikke er kommet til revisionens kendskab,

at alle væsentlige aktiver og gældsposter er medtaget i regnskabet,

at centret ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end de i regnskabet anførte.

Direktør Anders Høirns Andersen,
Formand

Skoyridder Poul Schreiner
Hansen, Næstformand

Byrådsmedlem Lars Kappe

Museumsinspektør Poul
Grøndal-Hansen

Direktør Morten Meldgaard

Medarbejderrepræsentant
Michael Jensen

Centerleder
Peter Vemming Hansen

LEDELSENS BERETNING

Årets resultat

Årets resultat udviser et overskud på 26.428 kr.

Overskuddet foreslås af bestyrelsen overført til 2011 til styrkelse af den bufferzone, der er opsparet i de foregående år. Centrets egenkapital udgør herefter 5.398.213 kr.

Det er fortsat planen, at opbygge egenkapitalen, så der er en tilstrækkelig økonomisk bufferzone, der skal være tilstede for at drive et besøgscenter, hvor besøgstillene kan svinge betydeligt år for år. Der planlægges derfor fortsat yderst forsigtigt.

Resultatet er under de gældende konjunkturer tilfredsstillende, idet antallet af gæster 58.559 svarede til det budgetterede og er ca 9 % højere end foregående år. De attraktioner vi sammenligner os med har generelt haft tilbagegang.

Publikums tilfredshed med Centrets tilbud har som i de foregående år været stor. Ifølge publikumsundersøgelserne fremgår bl.a., at 96 % er tilfreds eller meget tilfreds med besøget, 82 % synes at entré prisen er passende og 41 % har besøgt Centret tidligere.

At Centret har et godt og gennemført produkt bekræftes også af, at Danske Turist Attraktioner i 2009 fornyede Centrets 4 stjerner, som gives for "En helstøbt attraktion af meget høj værdi på nationalt niveau".

Den økonomiske platform giver mulighed for at deltage i projekter med EU-tilskud. Projekterne giver mulighed for at gennemføre tiltag, der ellers ikke ville kunne gennemføres, og de giver mange internationale forbindelser og inspiration; men de er likviditetskrævende, da tilskuddene udbetales med op mod et års forsinkelse i forhold til afholdelsen af udgifterne.

I 2008 startede et 3-årigt EU-interregprojekt, Baltic Bridge II. Samarbejdspartneren er Wall Museet i Oldenburg i Holstein. Formålet er ved samarbejde at udvikle og skabe kendskab til begge institutioner på begge sider af Fehmern Bælt, at styrke partnerens og regionens turistmæssige stilling, og at skabe grobund og erfaringer for den videre udvikling. Samarbejdet giver mulighed for at gennemføre aktiviteter, der ellers ikke ville være mulighed for. EU-tilskuddet er 75 % af udgifterne. Projektet løbet til medio 2011.

Fra 2009 deltager Centret med en mindre part et 3-årigt EU-interregprojekt, Regio-Net. Partnerne er en række uddannelsesinstitutioner i Nordtyskland og på Lolland-Falster. Centrets samarbejdspartner er Bådebyggereskolen i Lübeck. Det specielle formål for denne del af projektet er, at dele og bevare viden om de historiske håndværk, der har været anvendt ved bygning, vedligeholdelse og sejlads med træbåde. EU-tilskuddet er 75 % af udgifterne. Projektet løbet til medio 2012.

Fra 2010 deltager Centret i et 2-årigt EU-interregprojekt, AMAPROF. Samarbejdspartneren er Fotevikens Museum i Skåne. Formålet er ved udveksling af erfaring at udvikle brugen af frivillige i Open Air Museums. EU-tilskuddet er 50 % af udgifterne. Projektet løbet til ultimo 2011.

Der er ikke i 2011 indtil endelig regnskabsafslutning sket væsentlige hændelser af betydning for vurderingen af det aflagte regnskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen er artsopdelt, så den på en enkelt side giver et koncentreret overblik over såvel de enkelte områders som centrets samlede resultat. Til resultatopgørelsen er der knyttet diverse uddybende noter og bemærkninger. Regnskabet består endvidere af en balance, som er opstillet i kontoform med tilhørende noter og bemærkninger.

Varelagre er optaget til anskaffelsespris.

Bygninger og arealer (note 12), som er arealer, værdifaste bygninger (hovedbygning, administrationsbygningen og købmandshuset), og værdifaste anlæg (havnen), er værdisat til kostpris, bortset fra inventar, som er straksafskrevet. Igangværende anlægsarbejde er værdisat til kostpris og evt. afskrivninger i henhold til ovenstående regnskabsprincip vil blive foretaget ved arbejdernes afslutning.

Årets øvrige tilgang (andre anlæg m.v.) er straksafskrevet over årets drift, da disse generelt er svært omsættelige.

Fondskapitalen er fastholdt med værdierne ved stiftelsen.

Udgifter og indtægter i forbindelse med projekter/rekonstruktioner bliver løbende driftsført i takt med afholdelsen.

Tilgodehavender og gældsposter er optage til kostpris.

Nykøbing F., den 25. marts 2011

Peter Vemming Hansen
Centerleder, mag. art.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen for Middelaldercentret

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Middelaldercentret for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Årets resultat udgør 26.428 kr., de samlede aktiver udgør 35.706.071 kr. og egenkapitalen udgør 5.398.213 kr.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det anførte budget for 2010 er ikke omfattet af revisionen.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Middelaldercentrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Roskilde, den 25. marts 2011

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Michael S. Nielsen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE

2009 t-kr.	Bem side	Note		Indtægter	Udgifter	Netto	Budget t-kr.
4.286	14	1	Tilskud	3.747.879	718.683	3.029.196	3.049
3.243	14		Entreindtægter	3.468.488	0	3.468.488	3.585
36			Indtægt, film og TV Forretninger	117.837	4.916	112.921	129
431		2	Butik	865.295	500.701	364.594	381
90	14		Gæstgiveri og Cafe	103.050	5.513	97.537	100
521			Forretninger i alt	968.345	506.214	462.131	481
-739		3	Forskning	72.280	783.998	-711.718	-701
			Formidling				
-473			Fællesomkostninger	0	375.857	-375.857	-420
0		4	EU-interreg	2.270.195	2.270.195	0	0
-619		5	Lejrskole/undervis.	213.720	701.215	-487.495	-472
-18			Tekstilværksted	0	13.458	-13.458	-30
-97			Rebslæri	0	114.636	-114.636	-117
-198			Læderværksted	0	214.752	-214.752	-203
-149			Smedje	0	164.845	-164.845	-166
-175			Riddere	0	186.894	-186.894	-264
-296	14		Særarrangementer	0	322.362	-322.362	-254
-2.025			Formidling i alt	2.483.915	4.364.214	-1.880.299	-1.926
			Forvaltning				
-732			Fællesomkostninger	0	728.279	-728.279	-703
-98			Områdeomkost.	0	94.360	-94.360	-117
-619		6	Lokaleomkost.	0	464.484	-464.484	-468
-18			Ved Hamborgskoven	36.000	52.200	-16.200	-26
-175			Dyrehold	0	185.693	-185.693	-218
-104			Køretøjer	0	123.767	-123.767	-135
-67			Både	0	109.922	-109.922	-75
-1.813			Forvaltning i alt	36.000	1.758.705	-1.722.705	-1.742
			Administration				
-504			Markedsføring	0	377.920	-377.920	-350
-1.393			Fællesomkost.	0	1.293.325	-1.293.325	-1.327
-228		7	Kontorhold	0	219.760	-219.760	-220
-277		8	Personaleomkost.	42.466	312.872	-270.406	-214
-295			Forsikring	0	300.335	-300.335	-270
-115			Revision	0	673	-673	-100
-30			Repræsentation	0	35.013	-35.013	-25
-36		9	Konsulent m.v	0	36.685	-36.685	-48
-151		10	Finansieringsomkost	0	197.469	-197.469	-189
-3.029			Administration i alt	42.466	2.774.052	-2.731.586	-2.743
480			Resultat før særlige poster	10.937.210	10.910.782	26.428	132
130			Ekstraordinære og særlige poster	0	0	0	0
610			Årets resultat	10.937.210	10.910.782	26.428	132

BALANCE

2009	Bem				
t-kr	Side	Note			
			Aktiver:		
			Materielle anlægsaktiver:		
32.728		11	Bygninger/arealer	32.728.278	
973	14		Andre anlæg	973.100	
<u>33.701</u>			Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.701.378</u>	33.701.378
			Omsætningsaktiver:		
681			Varebeholdning, butik	598.086	
1.603		12	Tilgodehavender	1.398.417	
14			Kontantbeholdning	9.090	
<u>2.298</u>			Omsætningsaktiver i alt	<u>2.005.593</u>	<u>2.005.593</u>
<u>35.999</u>			Aktiver ialt		<u>35.706.971</u>
			Passiver:		
			Egenkapital:		
973		13	Fondskapital	973.100	
4.399		14	Overført resultat	4.425.113	
<u>5.372</u>			Egenkapital i alt:	<u>5.398.213</u>	5.398.213
			Gæld		
28.185		15	Langfristet gæld	28.137.160	
2.442		16	Kortfristet gæld	2.171.598	
<u>30.627</u>			Gæld i alt:	<u>30.308.758</u>	<u>30.308.758</u>
<u>35.999</u>			Passiver i alt:		<u>35.706.971</u>

NOTER

2009 t-kr	Bem. Side		Indtægter	Udgifter	Netto	Budget t-kr
Note 1: Tilskud						
Ordinære tilskud						
1.220	14	Undervisn. ministeriet	1.221.065		1.221.065	1.221
2.223		Guldborgsund Komm	1.254.000		1.254.000	1.254
-515		Medfinansiering EU		718.683	-718.683	-757
2.928			2.475.065	718.683	1.756.382	1.718
Øvrige tilskud						
908		EU-interreg			1.551.512	0
-908		Overført			-1.551.512	0
800	14	Undervisningsministerie			780.000	780
145		Mentorordning			154.658	240
413		Feriefonden - formidling			338.156	311
614	14	Andre tilskud			0	0
-614		Overført			-0	0
2.880		Modtaget i alt			2.824.326	1.331
-1.522		Overført i alt			-1.551.512	0
1.358			1.272.814	0	1.272.814	1.331
4.286			3.747.879	718.683	3.029.196	3.049
Note 2: Butik						
854		Varesalg	865.295		865.295	946
-416		Vareforbrug		478.163	-478.163	-473
438		Avance (44,74 %)	865.295	478.163	387.132	473
		Lønninger		11.119	-11.119	-72
0		Afskrivning varelager		0	0	0
-7		Andre omkostninger		11.419	-11.419	-20
431			865.295	500.701	364.594	381

2009 t-kr	Bem Side	Indtægter	Udgifter	Netto	Budget t-kr
Note 3: Forskning					
Fællesomkostninger					
0		0		0	0
-698			690.501	-690.501	-686
-12			1.716	-1.716	-15
<u>-710</u>		<u>0</u>	<u>692.217</u>	<u>-692.217</u>	<u>-701</u>
Krudtforskning					
0		72.280		72.280	0
0			0	0	0
0			91.781	-91.781	0
<u>0</u>		<u>72.280</u>	<u>91.781</u>	<u>-19.501</u>	<u>0</u>
Ridderarena					
614	14	0		0	0
-189			0	0	0
-454			0	0	0
<u>-29</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>-739</u>		<u>72.280</u>	<u>783.998</u>	<u>-711.718</u>	<u>-701</u>
Note 4: EU-interreg					
Baltic Bridge II					
881		1.347.136		1.347.136	0
492		424.861		424.861	
-1.072			424.861	-424.861	0
-301			1.347.136	-1.347.136	0
<u>0</u>		<u>1.771.997</u>	<u>1.771.997</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
REGIO-NET					
28		96.657		96.657	0
23		47.834		47.834	
-31			47.834	-47.834	0
-20			96.657	-96.657	0
<u>0</u>		<u>144.491</u>	<u>144.491</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AMAPROF					
0		107.719		107.719	0
0		245.988		245.988	0
0			283.258	-283.258	0
0			70.449	-70.449	0
<u>0</u>		<u>353.707</u>	<u>353.707</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>2.270.195</u>	<u>2.270.195</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2009 t-kr	Bem Side	Indtægter	Udgifter	Netto	Budget t-kr
Note 5: lejrskole /undervisning					
212		213.720		213.720	245
-786			655.269	-655.269	-661
0			0	0	0
-45			45.946	-45.946	-56
-619	I alt	213.720	701.215	-487.495	-472
Note 6: Forvaltning, lokaleomkostninger					
-64	Rengøring		56.823	-56.823	-54
-231	El-varme-vand		234.594	-234.594	-272
-132	Ekstraø. byggearbejder		0	0	0
-192	Andre omkostninger		173.067	-173.067	-142
-619		0	464.484	-464.484	-468
Note 7: Administration, kontorhold					
-60	Kontorartikler		41.355	-41.355	-36
-71	Printer og kopimaskine		52.102	-52.102	-56
-56	Telefon og internet		84.053	-84.053	-68
-27	Porto		25.872	-25.872	-40
-14	Andre omkostninger		16.378	-16.378	-20
-228		0	219.760	-219.760	-220
Note 8: Administration, personaleomkostninger					
-103	Rejse, kørsel, transport		130.697	-130.697	-64
+15	Kurser	42.466	19.694	22.772	0
-129	Forplejning frivillige mv	0	138.019	-138.019	-105
-60	Andre omkostninger		24.462	-24.462	-45
-277		42.466	312.872	-270.406	-214
Note 9: Administration, Konsulent					
-36	Arbejdsgiverforening		34.872	-34.872	-48
0	Andet		1.813	-1.813	0
-36		0	36.685	-36.685	-48

2009 t-kr	Bem Side	Indtægter	Udgifter	Netto	Budget t-kr
Note 10: Administration, Finansieringsomkostninger					
0	Renteindtægter	0		0	0
-41	Renter/kortf. Gæld		89.657	-89.657	-90
-82	Renter/langf. Gæld		65.909	-65.909	-66
-28	Andre omkostninger		41.903	-41.903	-33
-151		0	197.469	-197.469	-189
Note 11 – Bygninger/arealer.					
36.051	Samlet anskaffelsessum 1/1			36.050.829	
0	Årets tilgang			0	
0	Årets afgang			0	
36.051	Samlet anskaffelsessum 31/12			36.050.829	
-3.323	Samlet tidligere afskrevet			-3.322.551	
0	Samlet årets afskrivning			0	
-3.323	Samlet afskrevet 31/12			-3.322.551	
32.728				32.728.278	
Ejendomsværdien for Middelaldercentrets grundareal samt ”moderne” bygninger er 21.100.000 kr.					
Note 12 – Tilgodehavender.					
103	Diverse tilgodehavender			113.428	
28	EU-interreg Regio-Net			96.418	
1.205	EU-interreg Baltic Bridge II			980.105	
0	EU-interreg AMAPROF			107.719	
0	Guldborgsund Kommune			13.910	
53	Diverse forudbetalinger			29.604	
214	Tilgodehavende moms m.v.			57.233	
1.603				1.398.417	
Note 13 – Fondskapital.					
973	Fondskapital primo			973.100	
0	Årets bevægelser			0	
973				973.100	

2009 t-kr	Bem Side	
Note 14 – Overført resultat.		
3.789	Overført overskud tidligere år	4.398.685
<u>610</u>	Overført årets resultat	<u>26.428</u>
<u>4.399</u>		<u>4.425.113</u>
Note 15 – Langfristet gæld		
27.134	Arbejdsmarkedets Feriefond	27.134.000
<u>1.051</u>	Nordea Bank , Euro 134.753	<u>1.003.160</u>
<u>28.185</u>		<u>28.137.160</u>
Note 16 – Kortfristet gæld		
1.813	Kassekredit	1.784.555
139	Skyldig A-skat og ATP	23.492
51	Skyldig feriepenge	32.083
223	Skyldig beregnede feriepenge funkt.	233.579
9	Diverse mellemregninger	9.000
4	Forudmodtaget tilskud	3.911
<u>203</u>	Leverandørgæld m.v.	<u>84.978</u>
<u>2.442</u>		<u>2.171.598</u>

Note 17 – Sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for de langfristede lån er der givet pant i bygninger og arealer Ved Hamborgskoven 4 samt i diverse rekonstruerede skibe.

Der er indgåelse lejekontrakt med 2 års opsigelsesvarsel på et skovstykke grænsende op til Centrets område. Den årlige leje er 35.000 kr

Der er indgået leasingaftale frem til 1/12 2014 vedrørende en printer/kopimaskine. Den årlige leasingydelse er 45.000 kr.

BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET

Til enkelte poster kan bemærkes:

Tilskud (note 1):

Ordinære tilskud: Tilskuddet fra Guldborgsund Kommune og fra Undervisningsministeriet er i lighed med tidligere blevet pristalsreguleret.

Undervisningsministeriet: Der er modtaget 780.000 kr. i tilskud til Videnspædagogiske Aktivitetscentre som generelt driftstilskud.

Entreindtægter: Antallet af betalende ordinære gæster svarer stort set til det budgetterede. Der har ikke været afholdt særskilte aftenarrangementer, hvorfor de budgetterede indtægter på 100.000 kr ikke er indgået.

Andre tilskud: Der har ikke i året været tilskud til anlægsarbejder.

Gæstgiveri og Café: er bortforpagtet. Der er aftalt en faste forpagtningsafgiften for sommersæsonen og variabel for vintersæsonen. Forpagteren betaler udover forpagtningsafgiften en forholdsvis del af forbrugsafgifter, renovation, tyverialarm og telefon.

Formidling, Særarrangementer: Posten indeholder udgifter til udskiftning af den brækket kastearm på den store blide med kr. 55.899. Udgiften var ikke budgetteret.

Andre anlæg: Øvrige anlæg er fastholdt til værdierne ved stiftelsen på 973.100 kr., svarende til fondskapitalen, idet de løbende tilkøb straksafskrives. Årets straksafskrivninger udgør 360.360 kr.