

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
DYBBØL MØLLE**

ÅRSREGNSKAB

2017








Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for DSI Dybbøl Mølle.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Den Selvejende Institutions aktiver, passiver og finansiell stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af Den Selvejende Institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Dybbøl, den

Bestyrelsen:

 _____ Jens Møller formand	 _____ Jens Peter Rasmussen næstformand	 _____ Bendt Olesen
 _____ Hans Lindum Møller	 _____ Claus Klaris	_____ Flemming Rytter
 _____ Arne Jørgensen	 _____ Keller Nielsen	

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til opdragsgiver i den selvejende institution Dybbøl Mølle

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Dybbøl Mølle for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet i regnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet i regnskabet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision 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 institutionen 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 regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet i regnskabet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 institutionens 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 institutionen, 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, 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 regnskabsbrugere 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, 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionens 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 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.

Kolding, den 24. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab,
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

REGNSKABSPRAKSIS

Fra og med 2005 er der indgået en driftsaftale med Museum Sønderjylland. Museets opgave er at drive Møllen. Følgende områder fra resultatopgørelsen drives fortsat af fonden:

- Ombygning/Ekstraordinær vedligeholdelse af møllen
- Køb og salg af kataloger
- Andre eksterne udgifter, som
 - Revision
 - Regnskabsførelse af fonden
 - Gebyrer m.v.
- Fondstilskud til ombygning/ekstraordinær vedligeholdelse af møllen

Resultatopgørelsen:

Indtægter

Katalogindtægter er som hovedregel medtaget i årsregnskabet efter transaktionsprincippet, d.v.s. når levering foregår eller arbejdet præsteres.

Tilskud

Fondstilskud er medtaget i resultatopgørelsen i takt med at sådanne indgår eller når aftale om tilskud foreligger.

Udgifter

Driftsudgifter er som hovedregel medtaget i årsregnskabet efter transaktionsprincippet, d.v.s. når levering foregår eller arbejdet præsteres.

Afskrivninger

Eksisterende driftsmidler og inventar er afskrevet fuldt ud.

Anskaffelse af driftsmidler og inventar under kr. 25.000,- ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anskaffelser af driftsmidler og inventar over 25.000,- kr. ekskl. moms afskrives over 3 - 5 år.

Dybbøl Mølle kan ikke sælges eller belånes, ligesom bygningen er bevaringsværdig og ikke må værdiforringes, hvilket sikres via vedligeholdelse og restauration i takt med nedslidning og forringelse.

Som følge af ovenstående anses det for god regnskabsskik ikke at afskrive på bygningen.

Skat

Fonden er skattepligtig i henhold til Fondsbeskatningsloven.

Balancen:

Fondens formue er opdelt i en bunden og disponibel kapital i henhold til Fondsloven.

Ejendomme værdisættes til kostpris.

Værdipapirer værdiansættes til børskurs.

DEN SELVEJENDE INSTITUTION DYBBØL MØLLE

RESULTATOPGØRELSE

1. januar - 31. december 2017

NOTER

Indtægter

Andre eksterne udgifter

Feriepengeforskydninger

1

RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter

RESULTAT FØR SKAT

Skat af årets resultat

ÅRETS RESULTAT

	REGNSKAB 2017 Kr.	REGNSKAB 2016 Kr.
Indtægter	24.000	26.000
Andre eksterne udgifter	-29.907	-37.662
Feriepengeforskydninger	3.383	7.300
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.524	-4.362
Finansielle indtægter	418	678
RESULTAT FØR SKAT	-2.106	-3.685
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-2.106	-3.685

DEN SELVJENDE INSTITUTION DYBBØL MØLLE

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

NOTER

BUNDNE MIDLER:

Materielle anlægsaktiver

Bygninger

Materielle anlægsaktiver ialt

Omsætningsaktiver

Værdipapirer

Omsætningsaktiver i alt

BUNDNE MIDLER I ALT

FRIE MIDLER:

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

2

Mellemregning med Museum Sønderjylland - Grunddel Dybbøl Mølle

Tilgodehavender i alt

Likvide beholdninger

Sydbank Sønderjylland, Aab.

Konto nr. 7910 2000032-4

Konto nr. 8060 270829-1 (Bøffelkobbøl)

Aftalekonto

Konto nr. 7910 108998-9 (Katalog)

Likvide beholdninger i alt

FRIE MIDLER I ALT

AKTIVER I ALT

	2017 Kr.	2016 Kr.
	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
	17.119	17.225
	17.119	17.225
	1.017.119	1.017.225
	125.549	8.600
	125.549	8.600
	1.091.611	1.067.192
	6.879	14.804
	1.500	1.500
	83.839	83.839
	1.183.829	1.167.335
	1.309.378	1.175.935
	2.326.498	2.193.160

PASSIVER**NOTER****BUNDEN EGENKAPITAL**Egenkapital primo
Årets kursregulering**BUNDEN EGENKAPITAL I ALT****FRI EGENKAPITAL**Egenkapital primo
Overført resultat**FRI EGENKAPITAL I ALT****KORTFRISTET GÆLD****3**Revision 2017
Feriepengeforpligtelser
Haderslev Kommune**KORTFRISTET GÆLD I ALT****PASSIVER I ALT**

2017 Kr.	2016 Kr.
1.017.224	1.017.280
-106	-56
1.017.118	1.017.224
293.398	297.083
-2.106	-3.685
291.292	293.398
5.000	5.000
39.415	42.798
973.674	834.739
1.018.088	882.538
2.326.498	2.193.160

Aabenraa den 30. april 2018


Leif Geest

regnskabschef

NOTER

Note 1 - Forskydninger i feriepengeforpligtelser

Skyldige feriepenge ultimo 2017 udgør kr. 39.415.

Skyldige feriepenge ultimo 2017 på kr. 39.415 giver en forskydning i driften på kr. -3.383

Note 2 - Tilgodehavender

Tilgodehavendet med Museum Sønderjylland - Grunddel Dybbøl Mølle på 125.549 kr. udgør det akkumulerede resultat for grunddelen som, via en administrationsaftale, varetages af Museum Sønderjylland.

Mellemværendet kan specificeres således:

Overskud grunddel 2007		106.809
Overskud grunddel 2008		
Oprindeligt overskud	90.197	
Reetableringudgifter fra 2008 fejlagtig afholdt af grundcenteret	167.395	
Alm. vedligeholdelsesudgifter fra 2008 fejlagtig afholdt af DSI Dybbøl Mølle	<u>-112.500</u>	145.092
Underskud 2009		-575.665
Underskud 2010		-500.356
Overskud 2011		126.292
Overskud 2012		258.359
Overskud 2013		51.102
Overskud 2014		205.507
Overskud 2015		3.233
Overskud 2016		171.028
Underskud 2017 (se resultat grunddel)		<u>-116.949</u>
alt		<u><u>-125.549</u></u>

Mellemregning med Museum Sønderjylland - Grunddelen på 125.549 kr. er udtryk for et nettoudlæg (afholdte indtægter - omkostninger). DSI Dybbøl Mølle forventer, at modtage beløbet løbende i takt med at Museum Sønderjylland - Grunddelen genererer driftsoverskud i h.t. administrationsaftalen. Det er forbundet med en vis usikkerhed, hvorvidt Museum Sønderjylland - Grunddelen i fremtiden kan generere et overskud, der kan dække DSI Dybbøl Mølles tilgodehavende. Der er ledelsens forventning, med den usikkerhed der er forbundet hermed, at Museum Sønderjylland - Grunddelen vil generere overskud fremover, og at tilgodehavendet derved vil blive indfriet.

Note 3 - Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til Haderslev Kommune på 973.673 kr. udgør det likviditetsmæssige mellemværende mellem Haderslev Kommune og DSI Dybbøl Mølle/Grundcenteret - Museum Sønderjylland.

DSI Dybbøl Mølle og grundcenterdelen anvender Haderslev Kommunes økonomi- og betalingssystem, hvilket betyder, at Haderslev Kommune, via deres bankkonto, i første omgang betaler alle udgifter for DSI Dybbøl Mølle og grundcenteret. Mellemværendet udlignes løbende ved overførsel af midler mellem DSI Dybbøl Mølle og Haderslev Kommune.

Gælden til Haderslev Kommune udlignes af de forhåndenværende likvide midler og forventede overskud på møllen i løbet af 2018.

Skyldige feriepenge ultimo 2017 udgør kr. 39.415.

SPECIFIKATIONER

SPECIFIKATIONER REGNSKAB DSI DYBBØL MØLLE

NOTER

I HELE KR.

INDTÆGTER

Tilskud

24.000

24.000

ANDRE EKSTERNE UDGIFTER

Regnskabsassistance

14.282

Revision

15.625

29.907

FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter

418

418

DSI DYBBØL MØLLE

GRUNDDELENS REGNSKAB

FOR

2017

Fra og med 2005 er der indgået en driftsaftale med Museum Sønderjylland.
Museets opgave er at forestå den daglige drift af møllen.

Det er samtidig aftalt, at DSI Dybbøl Mølle aflægger regnskab for grunddelen som en integreret note til DSI Dybbøl Mølles regnskab.

Det er ligeledes DSI Dybbøl Mølles ansvar, at grunddelens regnskab bliver gennemgået af Museum Sønderjyllands revisor.

Regnskab 2017 - Grunddel DSI Dybbøl Mølle

Ordinær grunddel

Indtægter

Entre		410.330
Butik/cafeteria:		
Salg i butik/cafeteria	397.482	
Varekøb butik	-244.419	153.063
Lejeindtægter		105.709
Tilskud Sønderborg Kommune		138.000
Øvrige tilskud		9.269

Indtægter i alt

816.370

Udgifter

Personaleudgifter

Fagpersonale	369.255	
Øvrig personale	252.558	
Tjenestekørsel	2.493	
Øvrige personaleudgifter	3.303	627.609

Aktivitetsudgifter

Permanente udstillinger		22.100
-------------------------	--	--------

Administration

Kontorhold	32.608	
Telefon	12.881	
Bestyrelsesmøder	1.465	46.955

Andre eksterne udgifter

Abonnementer	2.705	
Annoncer/markedsføring	7.563	
Publikationer, brochurer m.v.	0	
Forsikring	0	10.268

Grunde og bygninger

Indvendig vedligeholdelse	50.268	
Udvendig vedligeholdelse	9.910	
Udenomsarealer	0	
Lovpligtig service	77.056	
Skatter og afgifter	7.129	
Varme	27.284	
El	22.314	
Rengøring	2.555	
Forsikring	15.063	211.579

Udgifter i alt**918.511****Resultat - underskud****-102.141****Bøffelkobbet huset****Udgifter****Administration**

Møder		1.536
-------	--	-------

Grunde og bygninger

Indvendig vedligeholdelse	0	
Udvendig vedligeholdelse	0	
Udenomsarealer	0	
Skatter og afgifter	4.644	
Varme	0	
El	704	
Forsikring	7.924	13.272

Resultat Bøffelkobbet huset - underskud**14.808****Resultat grunddel i alt - Underskud****-116.949**