

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION**

**DYBBØL MØLLE**

**ÅRSREGNSKAB**

**2018**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	1
Revisorpåtegning	2
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Status:	
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Specifikationer:	11
Ordinær drift	12
Grunddel	13

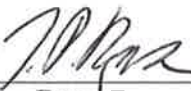



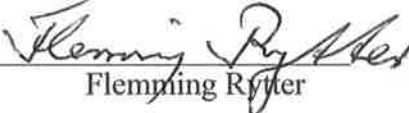
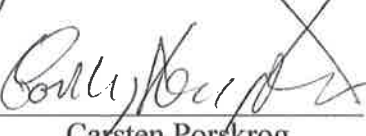
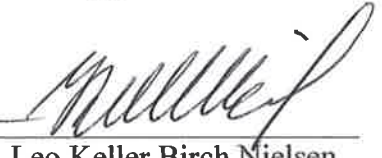
## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af Den Selvejende Institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Dybbøl, den 23. april 2019

Bestyrelsen:

 _____ Jens Peter Rasmussen Formand	 _____ Claus Klaris Næstformand	_____ Bendt Olesen
 _____ Hans Lindum Møller	 _____ Arne Fredsted Jørgensen	 _____ Flemming Rytter
 _____ Carsten Porskrog Rasmussen	 _____ Leo Keller Birch Nielsen	

## 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 2018

### NOTER

Indtægter

Andre eksterne udgifter

Feriepengeforskydninger

1

### RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter

### RESULTAT FØR SKAT

Skat af årets resultat

### ÅRETS RESULTAT

	REGNSKAB 2018 Kr.	REGNSKAB 2017 Kr.
Indtægter	0	24.000
Andre eksterne udgifter	-30.020	-29.907
Feriepengeforskydninger	-12.278	3.383
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-42.298</b>	<b>-2.524</b>
Finansielle indtægter	380	418
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-41.918</b>	<b>-2.106</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-41.918</b>	<b>-2.106</b>

**DEN SELVJENDE INSTITUTION DYBBØL MØLLE**

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b>NOTER</b>	<b>2018 Kr.</b>	<b>2017 Kr.</b>
<b>BUNDNE MIDLER:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger		1.000.000	1.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver ialt</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Værdipapirer		16.807	17.119
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>16.807</b>	<b>17.119</b>
<b>BUNDNE MIDLER I ALT</b>		<b>1.016.807</b>	<b>1.017.119</b>
<b>FRIE MIDLER:</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2</b>		
Mellemregning med Museum Sønderjylland - Grunddel Dybbøl Mølle		67.540	125.549
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>67.540</b>	<b>125.549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
Sydbank Sønderjylland, Aab.			
Konto nr. 7910 2000032-4		1.091.991	1.091.611
Konto nr. 8060 270829-1 (Bøffelkobbel)		-1.177	6.879
Aftalekonto		1.500	1.500
Konto nr. 7910 108998-9 (Katalog)		83.839	83.839
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.176.153</b>	<b>1.183.829</b>
<b>FRIE MIDLER I ALT</b>		<b>1.243.693</b>	<b>1.309.379</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.260.501</b>	<b>2.326.498</b>

**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 2018  
Feriepengeforpligtelser  
Haderslev Kommune**KORTFRISTET GÆLD I ALT****PASSIVER I ALT**

<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
1.017.118	1.017.224
-312	-106
<b>1.016.806</b>	<b>1.017.118</b>
291.292	293.398
-41.918	-2.106
<b>249.374</b>	<b>291.292</b>
5.000	5.000
51.693	39.415
937.628	973.674
<b>994.321</b>	<b>1.018.088</b>
<b>2.260.501</b>	<b>2.326.498</b>

Aabenraa den 16. januar 2019

Leif Geest  
regnskabschef



## NOTER

### Note 1 - Forskydninger i feriepengeforpligtelser

Skyldige feriepenge ultimo 2018 udgør kr. 51.693.

Skyldige feriepenge ultimo 2018 på kr. 51.693 giver en forskydning i driften på kr. 12.278

### Note 2 - Tilgodehavender

Tilgodehavendet med Museum Sønderjylland - Grunddel Dybbøl Mølle på 67.540 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. Vedligeholdelsesudg. fra 2008 fejlagtig afholdt af DSI Dybbøl	<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		-116.949
Overskud 2018 (se resultat grunddel)		<u>58.009</u>
<b>I alt</b>		<b><u><u>-67.540</u></u></b>

Mellemregning med Museum Sønderjylland - Grunddelen på 67.540 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. Det er ledelsens forventning, med den usikkerhed, der 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 937.628 kr. udgør det likviditetsmæssige mellemværende mellem Haderslev Kommune og DSI Dybbøl Mølle/Grundcenteret - Museum Sønderjylland.

Mellemværende primo 2018	-973.674
Underskud DSI Dybbøl Mølle	-29.640
Overskud grunddel	58.009
Forskydning status	7.676
	<u>-937.628</u>

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 grundcenteret. Mellemværendet udlignes løbende ved overførsel af midler mellem DSI Dybbøl Mølle forventede overskud på møllen i løbet af 2019.

Skyldige feriepenge ultimo 2017 udgør kr. 39.415.

# **SPECIFIKATIONER**

## SPECIFIKATIONER REGNSKAB DSI DYBBØL MØLLE

NOTER

I HELE KR.

### INDTÆGTER

Tilskud

0

0

### ANDRE EKSTERNE UDGIFTER

Regnskabsassistance

15.110

Revision

14.375

Gebyr

535

30.020

### FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter

380

380

**DSI DYBBØL MØLLE**

**GRUNDDELENS REGNSKAB**

**FOR**

**2018**

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 2018 - Grunddel DSI Dybbøl Mølle

## Ordinær grunddel

### Indtægter

Entre		406.900
Butik/cafeteria:		
Salg i butik/cafeteria	401.716	
Varekøb butik	-182.931	218.785
Lejeindtægter m.v.		120.684
Tilskud Sønderborg Kommune		143.009
Øvrige tilskud		
Grænseforeningen - Fonden til Dybbøl Mølles vedligeholdelse	90.000	
Danske Soldaterforenings Landsråd	9.135	99.135

### Indtægter i alt

**988.512**

### Udgifter

#### *Personaleudgifter*

Fagpersonale	327.901	
Øvrig personale	256.291	
Tjenestekørsel	6.497	
Øvrige personaleudgifter	10.047	600.737

#### *Aktivitetsudgifter*

Samlingens forvaltning	1.806	
Permanente udstillinger	11.144	12.950

#### *Administration*

Kontorhold	17.915	
Telefon	4.969	
Bestyrelsesmøder	3.165	26.050

#### *Andre eksterne udgifter*

Abonnementer	0	
Annoncer/markedsføring	14.312	
Publikationer, brochurer m.v.	0	
Forsikring	0	14.312

**Grunde og bygninger**

Indvendig vedligeholdelse	47.054	
Udvendig vedligeholdelse	58.980	
Udenomsarealer	4.384	
Lovpligtig service	73.518	
Skatter og afgifter	4.951	
Varme	34.589	
El	25.024	
Rengøring	1.808	
Forsikring	13.459	263.769

**Udgifter i alt****917.817****Resultat - overskud****70.695****Bøffelkobelhuset****Udgifter****Administration**

Møder		1.774
-------	--	-------

**Grunde og bygninger**

Indvendig vedligeholdelse	0	
Udvendig vedligeholdelse	0	
Udenomsarealer	0	
Skatter og afgifter	2.834	
Varme	0	
El	33	
Forsikring	8.045	10.912

**Resultat Bøffelkobelhuset - underskud****12.686****Resultat grunddel i alt - Overskud****58.009**

**5. Revisors uafhængighedserklæring mv.**

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og  
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Kolding, den 23. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Kløvborg  
Statsautoriseret revisor

Vejle, den 23. april 2019

  
\_\_\_\_\_  
Jens Peter Rasmussen  
Formand  
\_\_\_\_\_  
Claus Klaris  
Næstformand\_\_\_\_\_  
Bendt Olesen  
\_\_\_\_\_  
Hans Lindum Møller  
\_\_\_\_\_  
Arne Fredsted Jørgensen  
\_\_\_\_\_  
Flemming Rytter  
\_\_\_\_\_  
Carsten Porskrog Rasmussen  
\_\_\_\_\_  
Leif Geest  
Regnskabsansvarlig  
\_\_\_\_\_  
Leo Keller Birch Nielsen



**LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2018**

- at årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger om transaktioner med nærtstående parter,
- at institutionen ikke har påtaget sig pensionsforpligtelser eller lignende, ud over hvad der fremgår af årsregnskabet,
- at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til institutionens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække institutionens eventuelle skadessituationer,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning anførte, er rejst retssager, skattesager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af institutionens finansielle stilling,
- at revisor har fået oplyst alle kendte tilfælde af manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkninger bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker institutionens indtjening eller finansielle stilling,
- at årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af institutionens resultat og den finansielle stilling,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at alle modtagne meddelelser angående ejerbeviserne i institutionen er indført i de hertil indrettede bøger, registre, fortegnelser og protokoller,
- at de i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet foretagne om- og efterposter er godkendt af os og indgår i institutionens bogholderi,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af årsregnskabet.

Vejle, den 23. april 2019

  
Jens Peter Rasmussen  
Formand

  
Hans Lindum Møller

  
Carsten Porskrog Rasmussen

  
Claus Klaris  
Næstformand

  
Arne Fredsted Jørgensen

  
Leif Geest  
Regnskabsansvarlig

  
Bendt Olesen

  
Flemming Rytter

  
Leo Keller Birch Nielsen