

Å r s r a p p o r t 2 0 0 7
f o r
D a n s k J a g t - o g S k o v b r u g s m u s e u m

1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	5
1.3. Årets økonomiske resultat	6
1.4. Finansielle nøgletal	8
1.5. Forventninger til kommende år	8
2. Målrapportering	9
2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt	9
2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	9
2.3. Redegørelse for reservation	10
3. Regnskab	10
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	10
3.2. Resultatopgørelse	11
3.3. Balancen	12
3.4. Egenkapitalforklaring	13
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	14
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	14
3.7. Bevillingsregnskabet	14
4. Påtegning af det samlede regnskab	15
5. Bilag til årsrapporten	16

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

Regnskabstabeller

Tabel 5: Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatdisponering

Tabel 7: Balancen

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

Tabel 10: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Årets resultatopfyldelse

Bilag 4b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 9: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 10: Aktivitetsoplysninger

Bilag 11: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 12: Metode til omkostningsfordeling

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum er et statsligt, landsdækkende specialmuseum under Kulturministeriet. Museets vision, mission og hovedopgaver var i 2007

Mission

- at tage vare på den del af Danmarks kulturarv, der befinder sig i og omkring krydsfeltet mellem jagtens og skovens kultur- og naturhistorie
- at arbejde tværfagligt ved at indsamle, registrere og bevare både natur- og kulturhistoriske genstande og de oplysninger, der knytter sig til dem
- at forske i og formidle den historie, vildtet, skovnaturen og menneskets materielle levn fortæller om samspillet mellem menneske og natur fra slutningen af sidste istid via nutiden og ind i fremtiden

Vision

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum skal stå til rådighed for samfundet som et moderne, kvalitetsbevidst og internationalt orienteret museum. Fuldt af oplevelser, der skaber indsigt, debat og engagement også hos den del af publikum, der ikke har et direkte forhold til natur, jagt og skovbrug, især den kulturelt og nationalt sammensatte storbybefolkning. Midlerne er bl.a.

- at bringe de permanente udstillinger på internationalt kvalitetsniveau
- at skabe formidling med indhold på internettet
- at udbygge forskningssamarbejdet med andre forskningsinstitutioner
- at udbygge bl.a. bevaringssamarbejdet med andre danske museer og museale institutioner
- at udbygge det internationale samarbejde, specielt i Skandinavien

Hovedopgaver

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum skal iflg. museumsloven indsamle, registrere, bevare, forske i og formidle den del af Danmarks kulturarv, der befinder sig i og omkring krydsfeltet mellem jagtens og skovens kultur- og naturhistorie.

Strategien for løsningen af hovedopgaverne i kontraktperioden 2004-2007 er fastlagt i museet resultatkontrakt, der også udmønter de strategiske indsatsområder for perioden

([www.jagtskov.dk/årsrapporter//resultatkontrakt 2004-2007](http://www.jagtskov.dk/årsrapporter//resultatkontrakt%202004-2007)). Kulturministeriet har i resultatkontrakten lagt vægt på balancen mellem museets opgaver, hvilket fremgår af oversigten over de balancerede resultatomål, som indeholder den konkrete udmøntning af mål og milepæle i kontrakten (se venligst [www.jagtskov.dk/årsrapporter//Oversigt over balancerede resultatomål](http://www.jagtskov.dk/årsrapporter//Oversigt%20over%20balancerede%20resultatomål)).

Kulturministeriet og museet har i december 2007 indgået ny resultatkontrakt for perioden 2008-2011, se venligst www.jagtskov.dk.

1.2. Årets faglige resultater

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Produkt/opgave	Omkostninger	Opfyldte resultat-	Delvist opfyldte	Ikke opfyldte
	1000 kr.	krav Antal	resultatkrav Antal	resultatkrav Antal
Indsamling	685,8	0	0	0
Registrering	205,0	0	1	1
Bevaring	3.613,1	2	3	1
Forskning	235,1	0	1	1
Formidling	4.470,4	4	0	1
I alt	9.209,4	6	5	4

I tabellen er udgifter til GLA og hjælpefunktioner fordelt i overensstemmelse med principperne i Bilag 12.

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums gamle resultatkontrakt dækkede 2004-2007. Egentlig er årsrapporten 2007 derfor også en status over resultatperioden. Tabel 1 viser ressourceforbruget til museets fem hovedopgaver i 2007, jf. afsnit 1.1. Af de 18 resultatkrav, der oprindeligt var opstillet for museet i 2007, er to udgået i resultatkontraktperioden efter aftale med Kulturministeriet og et opfyldt i 2005. Ingen af de sidstnævnte mål optræder i Tabel 1, men målopfyldelsen for alle mål fremgår af Bilag 1. Desuden var der opstillet fem klare mål, hvoraf to er opfyldt og de øvrige tre på vej (Bilag 11).

Omkostningerne til det strategiske indsatsområde *Nye jagtudstillinger* fordeler sig på hovedopgaverne indsamling, bevaring og formidling (cf. Tabel 3 og Bilag 10), der som det ses har været højt prioriterede. Ved udgangen af 2007 var nyopstillingen godt i gang. Ca. 17% af arealet i udstillingsbygningen var renoveret, men da den oprindelige målsætning ikke var nået og indsatsområdet er meget væsentligt, er det medtaget i resultatkontrakten for 2008-2011.

Det strategiske indsatsområde, *Det levende museum*, genererer næsten udelukkende omkostninger indenfor hovedopgaven Formidling. Her skulle museets besøgstal ifølge resultatkravene være højere i 2007 end i 2003. I 2006 så målet ud til at kunne nås, men trods høj aktivitet (Bilag 10), museumsegnet vejr og meget god presseomtale, faldt besøgstallet imidlertid i 2007. Museet afsætter derfor fremover ressourcer til at tiltrække nye publikumsgrupper, samtidig med at man satser på rekruttering fra nye geografiske områder. Desuden kan en ny legeplads formentlig medvirke til at rette besøgstallet op igen.

Arbejdet med det strategiske indsatsområde *Samlinger på internettet* fortsatte i 2007 med en stor indsats for at overvinde vanskelighederne med foreneligheden mellem Nationalmuseets GENREG-system, som Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har brugt, og REGIN-systemet, som Kulturarvsstyrelsen har besluttet at benytte i Museernes samlinger. Problemstillingen er endnu ikke afklaret, men det arbejde, som er udført er godt og vigtigt for processen, der fortsætter i de kommende år. I 2007 fik publikum på museet mulighed for at søge i Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums database.

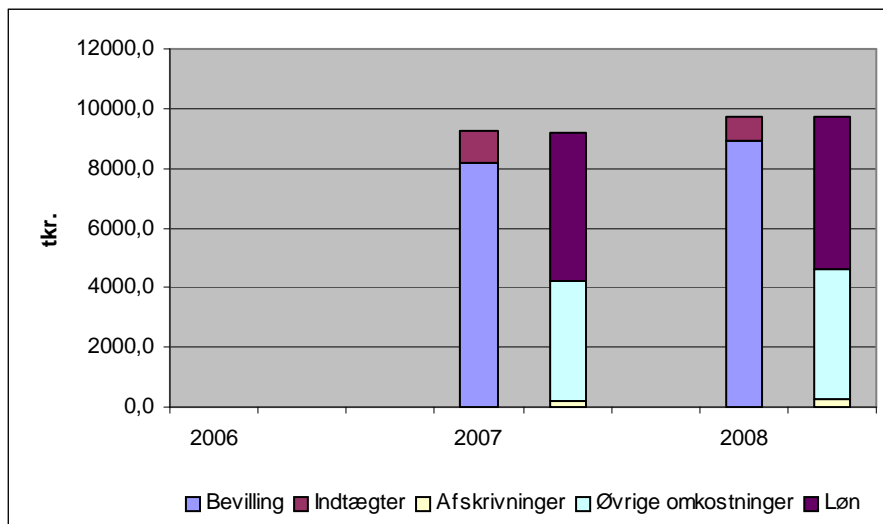
Museet havde oprindeligt tre forskningsmål i 2007. Af disse er et, Dokumentation af jagtens kulturlandskab, nået i 2005, mens et andet, opslaget et Ph.D.-studium i jagtens historie på grund af omprioriteringer udgik efter aftale med Kulturministeriet i 2006. Det tredje, Industri-kulturen i dansk skovbrug er gennemført.

På baggrund af analyserne i afsnit 2.2 vurderes museets samlede resultatet som tilfredsstillende.

1.3. Årets økonomiske resultat

Tallene fra 2006 er ikke medtaget i de fire figurer, da museet i 2007 er overgået fra udgifts- til omkostningsbaserede bevillinger.

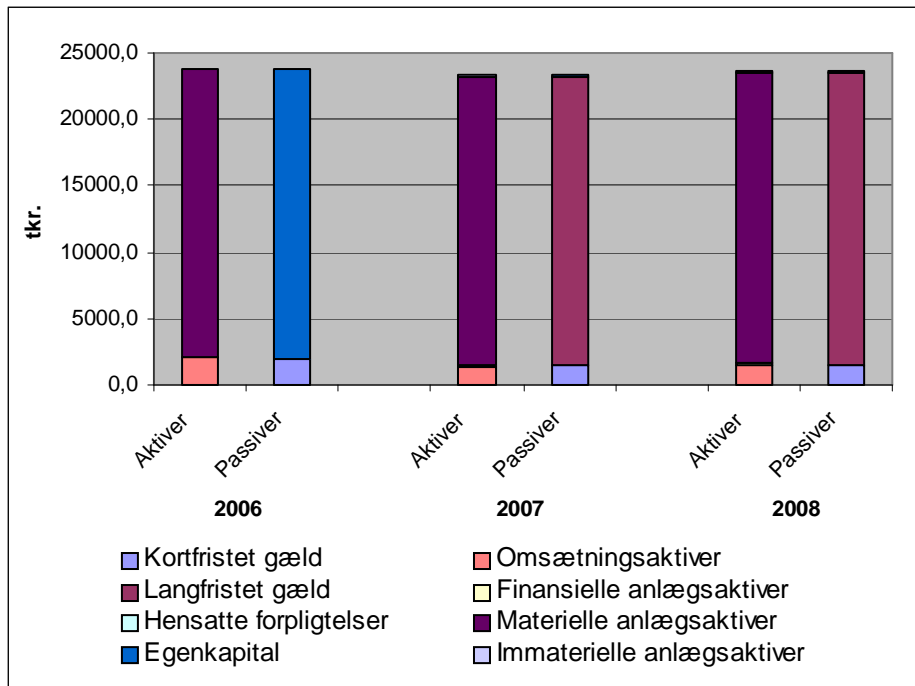
Figur 1. Indtægter og omkostninger. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum



Museets egenindtægter faldt, bl.a. på grund af det faldende besøgstal, som i 2007 gav en mindreindtægt i forhold til det budgetterede på 0,1 mio.kr., som modsvares af en mindreomkostning på 0,1 mio.kr.

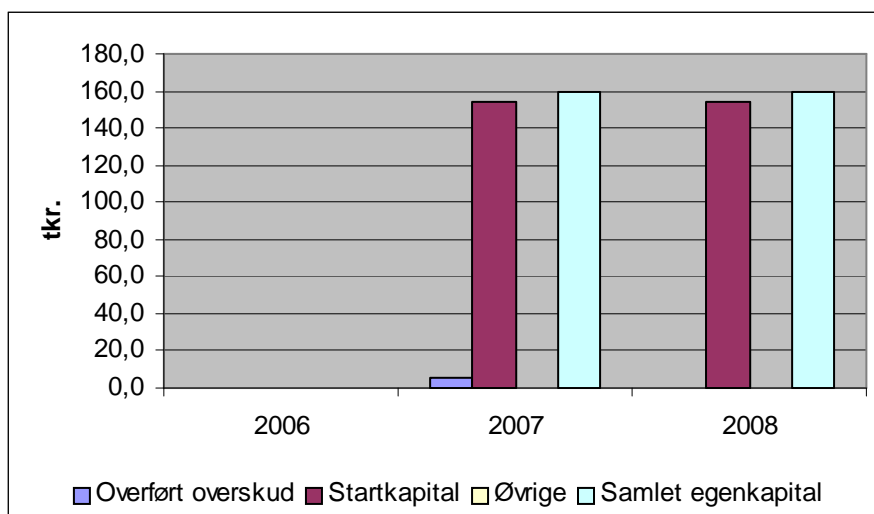
Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums store aktivmasse (Figur 2) består overvejende af grunde og bygninger jf. Tabel 7. Balance. Værdien af de museumsbygninger, der er national ejendom, indgår ikke i opgørelsen. Den blev i den offentlige vurdering 2006 opskrevet fra 24.330 mio. kr. til 31.933 mio. kr

Figur 2. Balancens sammensætning, Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum.



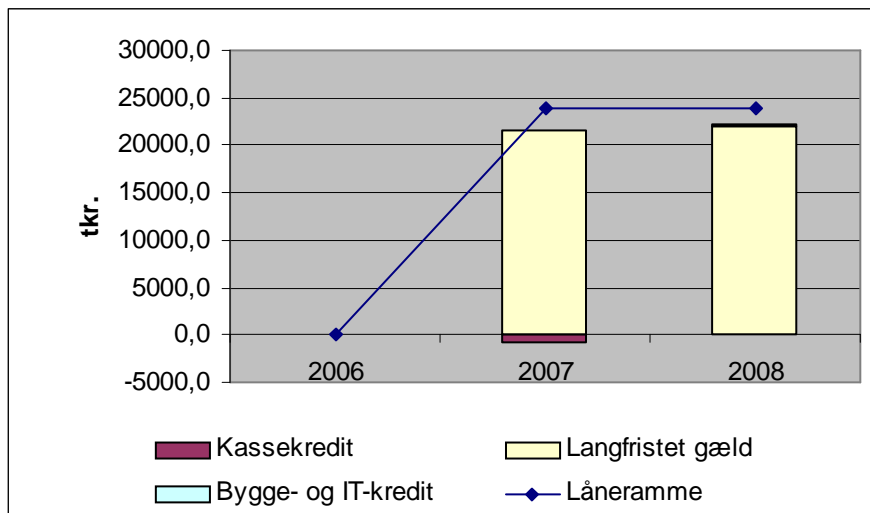
Institutionens egenkapital (Figur 3) består af startkapitalen på 154.000 kr. og et overført overskud på 5.877,27 kr.

Figur 3. Egenkapitalens sammensætning, Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum



Figur 4 viser, at museet fik en låneramme i forbindelse med overgangen fra udgifts- til omkostningsbaseret bevilling i 2007, samt at museet ikke har overskredet denne ramme.

Figur 4. Låneramme og SKB-gæld. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum



På grund af nedgangen i egenindtægten kan årets økonomiske resultat kun vurderes som nogenlunde tilfredsstillende. Museet forventer, at forbedre indtægterne i 2008, bl.a. ved en forhøjelse af entreen fra 1.1.2008 jf. afsnit 1.4.

1.4. Finansielle nøgletal

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har ingen særlige kommentarer til de finansielle nøgletal i 2007, Bilag 9.

1.5. Forventninger til kommende år

Kulturministeriet og Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har indgået resultatkontrakt for 2008-2011, og i den forbindelse er formuleringerne af museets vision og mission forenklet og moderniseret (www.jagtskov.dk). Det er væsentligt for museets fremtid, at en nyopstilling af udstillingerne om jagten er fastholdt som det vigtigste resultatmål i perioden. Museet forventer, at fundraising vil blive understøttet af de resultater af processen, som allerede nu kan ses i museet.

Museet forventer også en stigning i besøgstallet, idet en analyse i 2005 antydede, at det lave besøgstal kunne skyldes fraværet af en legeplads. Det er derfor væsentligt, at den eksterne finansiering af museets legepladsprojekt faldt på plads i 2007 med et tilsagn om 1,75 mio.kr. fra Arbejdsmarkedets Feriefond og 0,5 mio.kr. fra Skibsreder Carsten Brebøls Almennyttige Fond. Nye åbningstider og formidlingsinitiativer i forbindelse med den nye resultatkontrakt skal sikre, at museet fremover kan tiltrække flere gæster fra Danmark udenfor Nordsjælland og Storkøbenhavn, samt fra det nære udland, især Sydsverige.

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum forventer, at museet i samarbejde med Nationalmuseet skal tage fat på en grundlæggende nyregistrering for at gøre den digitale adgang til museets samlinger forenelig med den øvrige danske museumsverdens. Dette vil blive et mangeårigt projekt.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
Indsamling	-615,0	-70,0	685,8	7%	0/0
Registrering	-182,0	0,0	205,0	2%	0/2
Bevaring	-3.560,4	0,0	3.613,1	39%	2/6
Forskning	-218,9	0,0	235,1	2%	0/2
Formidling	-3.623,6	-955,4	4.470,4	49%	4/5
I alt	-8.200,0	-1.025,4	9.209,4	100%	6/15

Tabel 3 viser, hvordan ressourcerne er fordelt på museets hovedopgaver (sammenlign tabel over omkostninger og opfyldelse af resultatmål i Bilag 10), mens selve målopfyldelsen fremgår af Bilag 1. Andel opfyldte resultatkrav er angivet som f.eks. 4 af 5 = 4/5 mulige. Delvis opfyldte krav er medtaget som opfyldte.

2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger

Det fremgår af Tabel 3, at flest ressourcer er brugt til opgaverne indsamling, bevaring og formidling, der alle er grundlag for det strategiske indsatsområde 5.1. *Nyopstilling af jagtudstillingerne*. Resultatkontrakten forudsatte en overvejende ekstern finansiering af indsatsområdet, og museet har i 2006 og 2007 modtaget tilskud fra Knud Højgaards Fond, Fonden af 15. juni, Krista og Viggo Petersens Fond, Skibsreder Carsten Brebøls Almennyttige Fond og Jagt- og Skovbrugsmuseets Venner. Forudsætningen for målopfyldelsen, nemlig fundraising, har ikke været som forudsat i 2003, men målopfyldelsen må indenfor de økonomiske rammer anses for fuldt tilfredsstillende. Der var i 2007 fastsat seks resultatmål for indsatsområdet, og de er opfyldt i den grad projektets økonomiske fremdrift har tilladt det, idet der er nyopstillet 240 m² (af i alt 1.400, d.v.s. ca. 17%) og produceret en film, som introducerer udstillingen. Forudsætningerne for udarbejdelsen af et nyt katalog samt et nyt undervisningsmateriale til jagtudstillingen (de strategiske indsatsområder 5.4 *Forskning* og 5.3 *Det levende museum*) var dog endnu ikke til stede, så disse mål er ikke nået. Nyopstillingsprojektet fastholdes i kontraktperioden 2008-2011, jf. nedenfor.

Målopfyldelsen er god på det strategiske indsatsområde 5.2 *Det levende museum*, hvor aktivitetsniveauet igen i 2007 var højt. Forudsætningen herfor var den merbevilling på 0,3 mio. kr. af formidlingspuljen (0,2 mio. kr. til løn og 0,1 mio. kr. til drift), som museet modtog fra Kulturministeriet primo 2007. Indtil 2006 finansieredes løn til museets formidlere af et nu bortfaldet tilskud på 0,1 mio. kr. fra Frederiksborg Amt.

Trods den høje aktivitet lykkedes det ikke at fastholde besøgstallet fra 2006, jf. Bilag 10. Biletpriserne var uændrede fra 2006 til 2007 og faldet fordeler sig med 18,5% for betalende og 12% for gratister. Forklaringen på faldet i besøgstallet 2007 er formentlig især, at det klare mål om en ny legeplads af tekniske årsager måtte udskydes til 2008.

Samlingerne skulle i samarbejde med Kulturarvsstyrelsen gøres *tilgængelige på internettet*. Desværre viste dette sig umuligt, idet den grundlæggende registrering af Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums samling stemmer overens med Nationalmuseets, men ikke med de museers, som danner udgangspunkt for Kulturarvsstyrelsens database, Museernes samlinger. Det er altså ikke et IT-problem, der ligger til grund for den manglende forenelighed i systemerne, og dermed for målopfyldelsen, men derimod et endnu mere basalt problem, som det vil kræve mange års arbejde at gøre noget ved, jf. nedenfor. Dette problem kunne ikke forudses ved kontraktens indgåelse.

Indenfor det strategiske indsatsområde 5.4 *Forskning* er målopfyldelsen for projektet Industrialiseringen af dansk skovbrug fuldt tilfredsstillende, idet der foreligger et manuskript til publikation, og endnu et, som er under færdiggørelse. Projektet har nydt fremme af et tilskud fra Kulturministeriets forskningspulje.

2.3. Redegørelse for reservation

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har ingen reserveret bevilling.

3. Regnskab

Museets indtægter var lavere end forventet, men det har ikke medført gældssætning, hvorfor regnskabet må anses som tilfredsstillende.

Der er i dette afsnit anvendt uddata fra Statens Koncern System.

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og – bevillinger, jf. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums åbningsbalance af 4.7. 2005 og regnskabsinstruks. Museet har af Økonomistyrelsen fået dispensation til optagelse af montere og reoler i bunker af produktionsanlæg og maskiner, til lineær afskrivning over 10 år.

Årsrapporten for 2007 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser	Regnskab	Regnskab	Budget
note:	2006	2007	2008
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	0,0	-8.200,0	-8.900,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	0,0	-8.200,0	-8.900,0
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-432,2	-600,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	0,0	-8.632,2	-9.500,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	0,0	118,1	252,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	118,1	252,0
1 Personalemkostninger			
Lønninger	0,0	4.785,7	4.540,0
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	0,0	555,8	660,0
Lønrefusion	0,0	-344,9	-100,0
Personalemkostninger i alt	0,0	4.996,6	5.100,0
Af- og nedskrivninger	0,0	230,9	300,0
Andre ordinære driftsomkostninger	0,0	3.089,8	2.948,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	0,0	8.435,4	8.600,0
Resultat af ordinær drift	0,0	-196,8	-900,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	-577,5	-200,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	0,0	-774,3	-1.100,0
Finansielle indtægter	0,0	-15,7	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	774,0	1.100,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	-16,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-16,0	0,0

Budgettallene for 2008 skal tages med forbehold da de bygger på finanslovsforslag II og ikke endelig vedtaget finanslov.

Tabel 6: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	0,0	16,0	0,0

Forskellen mellem underskuddet i 2006 og overskuddet i 2007 er ikke identisk med egenkapitalens overførte overskud ultimo. Der henstår nogle mindre differencer mellem registreringen i SKS og Statens Budgetsystem, som betyder, at beløbene ikke er ens i de to systemer. Det skyldes bl.a., at udsalderingen af FF1-konto i 2007 påvirker egenkapitalen 2007. De beskrevne problemer i overensstemmelsen mellem SKS og bevillingsafregningen i Statens Budgetsystem vil blive søgt løst i samarbejde med Økonomistyrelsen.

3.3. Balancen

Tabel 7: Balancen, 1000 kr.

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	<i>2007</i>	<i>2007</i>	note:	<i>2007</i>	<i>2007</i>
Anlægsaktiver:			4Egenkapital		
2 Immaterielle anlægsaktiver			Startkapital	154,0	154,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	155,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	155,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
3 Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-11,7	5,9
Grunde, arealer og bygninger	21.405,3	21.235,8	Egenkapital i alt	142,3	159,9
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
Transportmateriel	0,0	170,0			
Produktionsanlæg og maskiner	72,7	174,5	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Inventar og IT-udstyr	143,2	111,6	FF4 Langfristet gæld	21.621,0	21.462,1
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	21.621,3	21.692,0	Donationer	0,0	254,2
Statsforskrivning	154,0	154,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	154,0	154,0	Langfristet gæld i alt	21.621,0	21.716,3

Anlægsaktiver i alt	21.775,3	22.001,0		
Omsætningsaktiver:				
Varebeholdning	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>	
Tilgodehavender			Leverandører af varer og	920,6 567,7
	647,8	476,1	tjenesteydelser	
Værdipapirer	0,0	0,0	Anden kortfristet gæld	127,2 294,3
<i>Likvide beholdninger</i>			Skyldige feriepenge	438,1 455,9
FF5 Uforrentet konto	-140,0	-140,0	Reserveret bevilling	0,0 0,0
FF7 Finansieringskonto			Igangværende arbejder for	0,0 219,0
	-12,0	823,9	fremmed regning	
Andre likvider	1.528,3	252,1	Periodeafgrænsningsposter	550,1 0,0
Likvide beholdninger i alt	1.376,3	936,0	Kortfristet gæld i alt	2.036,0 1.536,9
Omsætningsaktiver i alt	2.024,1	1.412,1	Gæld i alt	23.657,0 23.253,2
Aktiver i alt	23.799,4	23.413,1	Passiver i alt	23.799,4 23.413,1

Forskel på omkring 69.000,- kr. i forhold til den i 2007 tilpassede åbningsbalance skyldes, en omflytning af gammel konto 7870 fra tilgodehavender til ny konto 9870 kortfristet gæld.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	
note:	
Egenkapital primo R-året	142,3
Startkapital primo	154,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	154,0
Opskrivninger primo	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0
Overført overskud primo	-11,7
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	1,5
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	16,0
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	5,9
Egenkapital ultimo R-året	159,9

Postering af årets resultat i periode 13b på kontoen for overført overskud samt på kontoen for regulering af overført overskud er 1.075 kr. højere end årets endelige resultat. Det skyldes, at der ved en fejl er posteret en faktura i periode 13c, der vedrører finansår 2008.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har ikke overskredet sin låneramme i 2007, jf. Figur 4, selvom de samlede renteudgifter (inkl. 4. kvartal) på grund af årets rentestigninger beløb sig til 813.000 kr. mod de budgettede 700.000 kr.

Likviditetsområdets saldo på den langfristede gældskonto er ved kvartalets udgang ikke lig med eller større end summen af virksomhedens ibrugtagne anlægsaktiver. Det skyldes dels, at renterne for 4. kvartal, 39.639,27 kr., ikke er flyttet til FF7-kontoen i 2007, jf. skrivelse fra Økonomistyrelsen af 10.1.2008, dels at museet i december 2007 har investeret 170.000 kr. i en bil.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		4.700,0
Lønforbrug		4.693,2
Difference	0,0	6,8

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har ikke overskredet sit Finanslovs-lønsumsloft i 2007.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.33.19.)

1000 kr., løbende priser	Regnskab				
	Regnskab 2006	Budget 2007	2007	Difference	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-8.200,0	-8.200,0	0,0	-8.900,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	-800,0	-1.025,4	225,4	-800,0
Indtægter i alt	0,0	-9.000,0	-9.225,4	225,4	-9.700,0
Udgifter	0,0	9.000,0	9.209,4	-209,4	9.700,0
Årets resultat	0,0	0,0	-16,0	16,0	0,0

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums finanslovsbudget for 2007 var 0,6 mio. kr. i driftsindtægter, 0,1 mio. kr. fra indtægtsdækket virksomhed og 0,1 mio. kr. i tilskud. Regnskabsresultatet blev 0,5 mio. kr. i driftsindtægter, 0,0 mio. kr. i indtægtsdækket virksomhed og 0,8 mio. kr. i tilskud. Mindreindtægten på driften 0,1 mio. kr. modsvares af et tilsvarende mindreforbrug.

4. Påtegning af det samlede regnskab

4. Påtegning

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum er ansvarlig for: Hovedkonto 21.33.19 Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Hørsholm den 4. april 2008

København den 13. april 2008



Jette Baagø
Museumsdirektør



Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum

årsværk/antal	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	10,0	14,0	14,0	13,0	13,0
Tilgang af medarbejdere	1,0	9,0	6,0	3,0	1,0
Afgang af medarbejdere	1,0	3,0	5,0	3,0	1,0

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0
Opskrivning	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	0,0	0,0
Tilgang	186,0	186,0
Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	186,0	186,0
Akk. afskrivninger	31,0	31,0
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	31,0	31,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	155,0	155,0
Årets afskrivninger	31,0	31,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	31,0	31,0
Afskrivningsperiode/år	3 år	

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	21.744,4	125,8	0,0	439,0	22.309,1
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	21.744,4	125,8	0,0	439,0	22.309,1
Tilgang	0,0	123,1	170,0	19,5	312,7
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	21.744,4	248,9	170,0	458,5	22.621,8
Akk. afskrivninger	508,6	74,4	0,0	346,8	929,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger					
31.12.2007	508,6	74,4	0,0	346,8	929,8
Regnskabsmæssig værdi pr.					
31.12.2007	21.235,8	174,5	170,0	111,6	21.692,0
Årets afskrivninger	169,5	21,3	0,0	51,1	242,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	169,5	21,3	0,0	51,1	242,0
Afskrivningsperiode/år	50 år	10 år	5 år	5 år/saldo	

Bilag 1: Oversigt over målopfyldelse. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum

Indsatsområde/ hovedformål	Målopfyldelse		
	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
5.1 Ny Jagtudstilling			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
	Alle nye	Præparater til færdig del	
St.Stald nyopstillet	nathist.præp.konserveret	af udst. Konserveret	25
	Alle g. nathist.præp. Konserve-		
St.Stald nyopstillet	ret	Målet er nået	100
	Kulturhistoriske genstande		
St.Stald nyopstillet	konserveret	Målet er nået	100
	Fysisk/elektronisk	Sikring sket i ny udstil-	
St.Stald nyopstillet	genst.sikring i St.Stald færdig	ling	100
St.Stald nyopstillet	Nyopstilling afsluttet	17% af areal færdigt	17
St.Stald nyopstillet	Alle ENB konserveret	Målet er nået	100

5.2 Samlinger på internettet			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Internetadgang til museets samlinger	Etablering af internetadgang	Målet ikke nået, men udredning foretaget	50
Internetadgang til museets samlinger	Mindst en arbejdsstation i museets udstillinger	Målet er nået	100
5.3 Formidling i øvrigt			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Aktiviteter i week-ends, ferier			
Det levende museum m.v.		Aktiviteterne gennemført	100
Det levende museum	Værkstedsdage	Værkstedsdage gennemført	100
Det levende museum	Evt. fortsat udbud af teambuilding kursus	Kurset udbudt	100
Det levende museum	Nyt undervisningsforløb til jagtudstillinger færdigt	Undervisningen bruger eksisterende del af ny udstilling	25
Det levende museum	Publikumsundersøgelse. Børnebesøgstal fastholdt/forøget, voksenbesøgstal forøget i forh.t.2003. Samlet	Publikumsundersøgelse OK, men modificeret, børnebesøgstal fastholdt, voksenbesøgstal faldet.	
Det levende museum	besøgstal min. 35.000	Samlet besøgstal 26758	50
Det levende museum	Sommerudstilling	Krav udgået efter aftale	0*
5.4 Forskning og udredning			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Industrialisering af dansk skovbrug	Projektet gennemført, publikation foreligger	Projektet gennemført, manuskript foreligger	100
Ny jagtudstilling	Udstillingskatalog til ny jagtudstilling foreligger	Målet er ikke nået	0
Dokumentation af jagtens kulturlandskab	Formidling af projektet	Formidling sket i 2005	100*
Jagtens historie	Ph.D.-studerende ansat	Krav udgået efter aftale	0*

*Mål som er udgået efter aftale eller opnået før 2007, er ikke regnet med i årets resultatopgørelser (Tabel 1, Tabel 3 og tillæg til Bilag 10).

Bilag 4b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne til-	
	skud	Udgift
Nyopstilling	731,1	731,1
Venneforening	70,0	70,0
I alt	801,1	801,1

Bemærk, at princippet bag Bilag 4b er det udgiftsbaserede regnskab. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har udover de i 2007 forbrugte tilskudsmidler et indestående af tilskudsmidler (bogført som Igangværende arbejder for fremmed regning) på 219.006,81 kr.

Bilag 9: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2007
1 Negativ udsvingsrate	3,8%
2 Akkumuleret overskudsgrad	0,1%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	89,8%
4 Overskudsgrad	0,2%
5 Bevillingsandel	95,0%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	0,0%
7 Tab på debitorer	0,0%
8 Kapitalandel	12,1%
9 Nedskrivningsratio	0,0%
10 Opretholdelsesgrad	182,7%
11 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	384
12 Soliditetsgrad	0,7%
13 Reservationsflow	-
14 Reservationsandel	0,0%
15 Akk. reservationsandel	0,0%

Bilag 10: Aktivitetsoplysninger. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum**Nøgletal for centrale aktiviteter**

	2003	2004	2005	2006	2007
Antal besøgende	28990	27880	23809	31120	26758
- heraf betalende besøgende	8526	8507	7451	8885	7248
- heraf besøgende med fri entre	20464	19373	16358	22235	19510
Erhvervede genstande ¹	2257	1026	256	9	20
Elektronisk registrerede genstande ¹	2257	1026	256	9	11
Færdigkonserverede genstande	-	-	68	191	62
Igangværende forskningsprojekter	0	0	1	1	1
Afsluttede forskningsprojekter	0	0	0	0	1
Antal åbningstimer	1848	1848	1848	1848	1848
Skoletjeneste, antal klasser	117	102	68	101	95
Antal besøgende under 18 år ²	11.196	11176	8754	12264	11591
Antal særudstillinger	1	1	1	1	0
- heraf særudstillinger for børn og unge	0	0	0	0	0
Antal undervisningstilbud ³	0	0	1	0	0
- heraf nye undervisningstilbud	0	0	1	0	0
Antal særarrangementer ⁴	60	54	50	54	58
- heraf rettet mod børn og unge	40	25	30	38	52
- heraf rettet mod erhvervslivet	0	0	0	0	0
Antal udst./akt. Rettet mod handicappede	0	0	0	0	0
Antal besøgende på hjemmeside	-	-	-	-	-

1. I perioden er fjernet en pukkel. 2. For 2003-2005 er tallet skønnet på basis af andelen af besøgende u. 18 år i 2006

3. Undervisningen tilpasses individuelt. Tallet dækker et specialmodul udviklet med tilskud 4. Tallet omfatter museets week-end-, ferie- og belligdagsaktiviteter samt et forsøg med onsdags aktiviteter i efteråret 2008

I nedenstående tabel er de totale omkostninger ved opfyldelsen af museets resultatmål i 2007 gjort op, samtidig med at målopfyldelsen fremgår.

Tillæg til Bilag 10.

Opgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvis opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	Mio.kr.	Antal	Antal	Antal
Nyopstilling	1,4*	2	3	1
Det levende museum	0,9	4	0	1
Samlinger på internettet	0,1	0	1	1
Forskning	0,3	0	1	1
I alt	2,7	6	5	4

*Heraf 0,7 mio. kr. tilskudsmidler

Bilag 11. Klare mål for brugerrettede opgaver Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum

Dimension	Produkt	Klare mål	Vurderingsskala. Kriterier for tilfredsstillende (T), på vej (P) og utilfredsstillende (U)		Målemetode	Bedømmelse
OK og FK	Home-page	Bedre information om butik, café, undervisningstilbud, rundvisningstilbud, udlån og museets udstillinger	T	Alle delmål nået	Konstatering	Tilfredsstillende
			P	Tre mål nået		
			U	Et mål nået		
OK og FK	Information om museet	Ny folder	T	Folderen produceret	Konstatering	Tilfredsstillende
			P	Folderen foreligger i manuskript		
			U	Folderen er ikke lavet		
OK	Bedre forhold i museets have	Museet skal have ny legeplads	T	Legepladsen finansieret og etableret	Konstatering	På vej Legepladsen projekteret og finansieret. Forventes afsluttet i 2008.
			P	Legepladsen projekteret, projektet godkendt		
			U	Der er ikke sket noget		
OK og TG	Bedre forhold i museets have	Den udendørs skiltning skal fornyes	T	Nye skilte opsat også på vejen	Konstatering	På vej Nyt skilt opsat på vejen. Forventes afsluttet i 2008.
			P	Nye skilte opsat i haven		
			U	Intet sket		
OK og TG	Bedre forhold i museets have	Belysningen i museets have forbedres	T	Bedre lys overalt i haven	Konstatering	På vej Bedre lys ved indgangen er lavet. Forventes afsluttet i 2008.
			P	Bedre lys ved indgange- ne		
			U	Intet sket		

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet

Bilag 12: Metode til omkostningsfordeling

I Tabel 1 anvendes den formålskontering, Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har haft i resultatkontraktperioden 2004-2007. Museet har opereret med otte formål svarende til dets hovedopgaver: 1. Indsamling, 2. Registrering, 3. Bevaring, 4. Forskning, 5. Formidling, 7. Generel ledelse og administration, 8. Hjælpefunktioner og 9. Bygningsdrift. Både drift og løn har i regnskabsregistreringen været fordelt på disse formål.

I Tabel 1 er omkostningerne til 7. Generel ledelse og administration, 8. Hjælpefunktioner, 9. Bygningsdrift samt afskrivninger og renter fordelt på de fem formål, der direkte vedrører årets resultatkrav. Det relative lønforbrug på de enkelte formål er brugt som nøgle til fordeling af omkostningerne, hvilket giver følgende fordelingstal: 1. Indsamling 7,5%, 2. Registrering 2,3%, 3. Bevaring 43,4%, 4. Forskning 2,6% og 5. Formidling 44,2%. Af- (ned-)runding er sket på Formål 2.

I museets fremtidige opgavehierarki vil formålene 1-4 svare til produktet Bevaring af kulturarven, mens formål 5 svarer til produktet Tilgængelighed og formidling af kulturarven.