

Å r s r a p p o r t 2 0 0 8
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

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	4
1.3. Årets økonomiske resultat	5
1.5. Finansielle nøgletal	7
1.6. Forventninger til kommende år	7
2. Målrapportering	8
2.1. Opgaver og ressourcer	8
2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	8
2.1.3. Redegørelse for reservation	10
2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt	10
2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger	10
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	12
3.2. Resultatopgørelse	13
3.4. Egenkapitalforklaring	15
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	15
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	15
3.7. Bevillingsregnskabet	16
4. Påtegning af det samlede regnskab	18
5. Bilag til årsrapporten	18

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

Tabel 3: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 4: Reservation

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Inddækning af merforbrug

Tabel 11: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 8: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 9: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 10: Metode til omkostningsfordeling

Bilag 11: Oversigt over forbrug af midler fra Formidlingspuljen

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum er et specialmuseum under Kulturministeriet. Dets hovedopgaver er at tilgængeliggøre, formidle og bevare jagtens og skovbrugets danske kulturarv. Museets mission er at vække begejstring for naturen og skabe forståelse af kulturen, kulturarven og betydningen af at bevare dem, og dets vision er at stå for alle som deres foretrukne danske museum for mennesket i naturen. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums mål og resultater er aftalt med Kulturministeriet i resultatkontrakt 2008-2011 (www.jagtskov.dk).

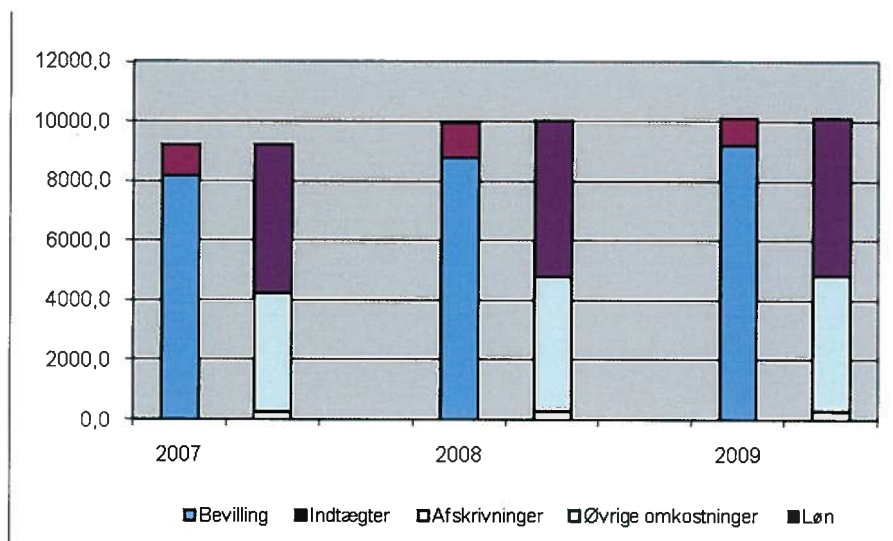
1.2. Årets faglige resultater

De resultater, som forudsatte finansiering ved driftsbevilling inkl. kontraktmidler, bl.a. 0,2 mio.kr. fra Kulturministeriets formidlingspulje (Bilag 11), jf. afsnit 2.1.2, er alle nået på et tilfredsstillende niveau: Museet har installeret et nyt affugtningsanlæg, udvidet sin åbningstid med 15 %, iværksat en ny aktivitet med afholdelse af aftenarrangementer, videreført centrale formidlingsaktiviteter, væsentligt ændret sin besøgssammensætning i den målsatte retning jf. afsnit 2.2.2, samt fået en ny hjemmeside. Desværre har det øgede aktivitetsniveau ikke medført den forudsatte stigning i besøgstallet, jf. afsnit 2.2.2, hvorfor museet ændrer sin særudstillingsstrategi i 2009.

Derimod har fornyelsen af museets jagtudstilling ikke fundet sted i det forventede tempo jf. afsnit 2.2.2. Årsagen er, at det desværre ikke lykkedes museet at rejse den forudsatte eksterne finansiering. Bestræbelserne for at nå målene fortsættes dog efter planen i 2009.

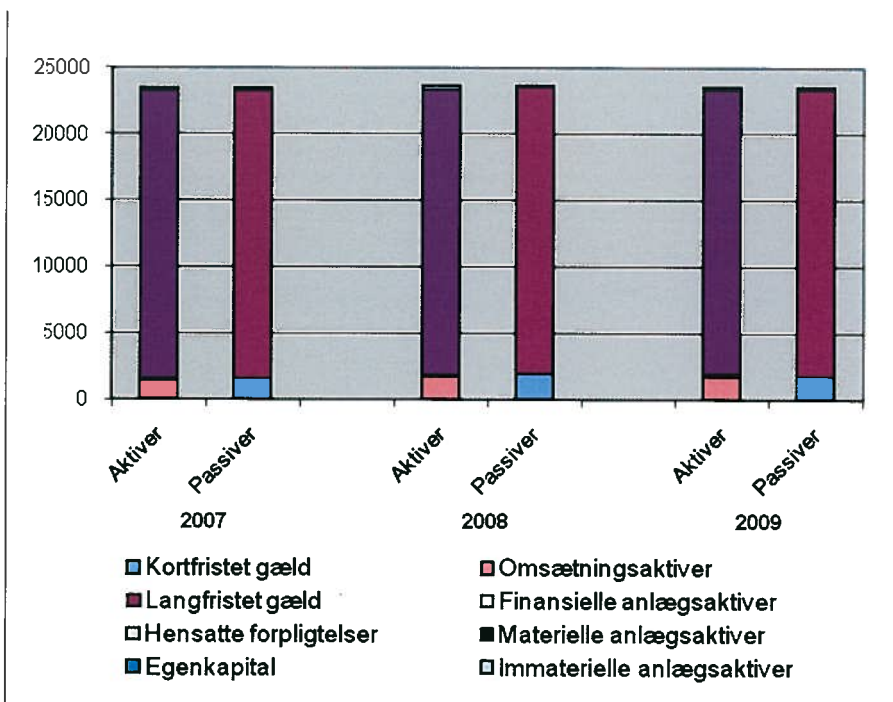
1.3. Årets økonomiske resultat

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



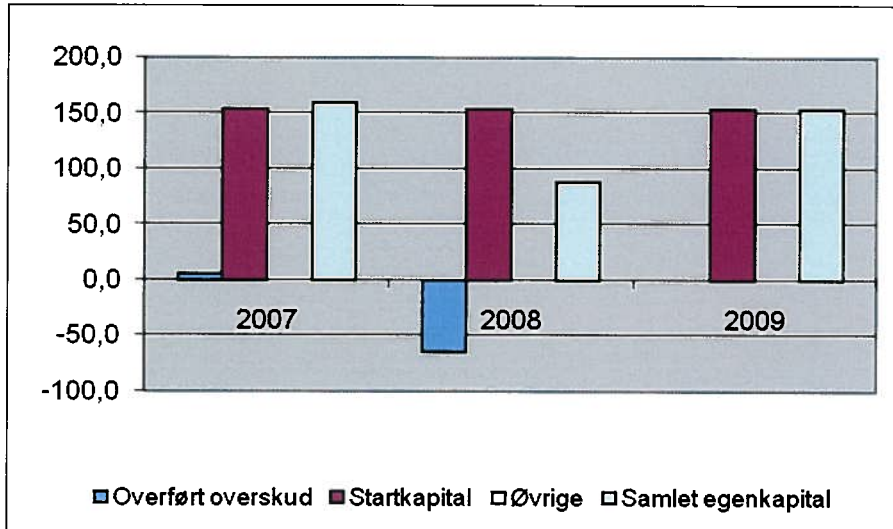
Museets bevilling er forhøjet med 0,7 mio.kr. i forbindelse med indgåelse af resultatkontrakt 2008-11. Som det fremgår af Figur 1 balancerer indtægterne stort set med omkostningerne i alle år.

Figur 2. Balancens sammensætning i tusinder. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum



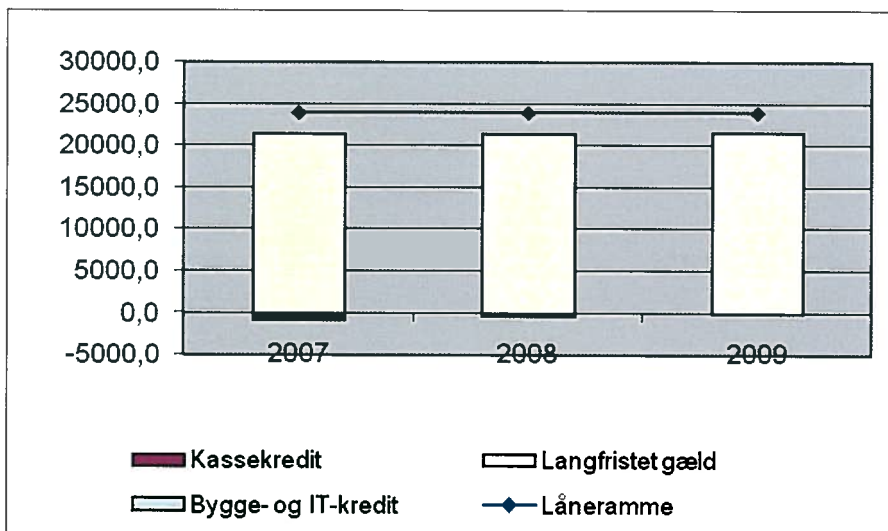
Størstedelen af museets aktiver består af grunde og bygninger jf. Tabel 8. Balance. Værdien af de museumsbygninger, der er national ejendom, indgår ikke i opgørelsen. Den er i den offentlige vurdering 2008 opskrevet fra 32 mio. kr. til 38,5 mio.kr.

Figur 3. Egenkapitalens sammensætning i tusinder. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum



Institutionens egenkapital består af startkapitalen (154.000 kr.) og et overført underskud på 69.260 kr. minus 4.327 kr. forbrugt af det overførte overskud fra 2007, jf. Tabel 7 – 9.

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



I 2008 er museets egenindtægt 349.279 kr. højere end budgetteret, hvilket er tilfredsstillende. Museet har desuden i 2008 forbrugt 422.527 kr. af tilskudsmidler.

Årets overordnede økonomiske resultat er dog ikke helt tilfredsstillende: Museet har ikke kunnet rejse tilstrækkelig ekstern finansiering til fornyelsen af jagtudstillingen, og det overførte overskud er negativt. Medvirkende til sidstnævnte er, at de samlede udgifter til Hjælpefunktioner og Generel Ledelse og Administration er stigende og i 2008 udgjorde 4,7 mio.kr., d.v.s. 53 % af museets disponible nettoudgiftsbevilling; at 0,1 mio.kr. i finansåret

blev bundet i obligatorisk opsparing; at museets feriepenge var forkert beregnet og dermed forkert budgetteret og endelig, at museet blev ramt usædvanlig hårdt af sygdom i 2008.

I 2009 håber museet at kunne rejse fondsmidler i et langt større omfang, og merforbruget på lønnen vil blive modsvaret af et tilsvarende mindreforbrug. Det vil afspejles i en nedsat aktivitet, med mindre det lykkes museet at kompensere ved hjælp af ekstern finansiering.

1.5. Finansielle nøgletal

Årets finansielle nøgletal fremgår af bilag 8. Det store udsving i opretholdelsesgraden skyldes, at anlæg, som er foretaget 2008, først bogføres i 2009 jf. afsnit 2.2.2. og 3.5.

1.6. Forventninger til kommende år

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseums ambitionsniveau for fornyelse af udstillingerne er højt og forudsætter, at museet indenfor det næste finansår kan skaffe en meget høj ekstern medfinansiering. Sker dette ikke, må målsætningerne nedjusteres.

Museet har fra Kulturarvsstyrelsen fået tilskud til forskningsprojektet Kvinder og jagt, som vil blive gennemført sammen med Danmarks Kvindemuseum. Da projektet går i gang i 2009, forventes særudstillingen at finde sted i 2011.

Genstandssamlingen i Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum er elektronisk registreret i den lokale access-database JOSEPH. I 2008 viste det sig muligt at konvertere JOSEPH til REGIN. Kulturarvsstyrelsen har ydet et tilskud til konverteringen, som vil ske i 2009. Derved kan genstandssamlingen gøres tilgængelig på Museernes Samlinger, og museet kan fremover registrere i REGIN.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets under- skud</i>
Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	-4364,8	-1034,6	3363,9	44%
Bevaring af kulturarven	-4118,4	0,0	6221,2	52%
Forskning	-316,8	-114,7	433,5	4%
I alt	-8800,0	-1149,3	10018,5	100%

I Tabel 2 er Hjælpefunktioner og Generel ledelse og administration, i alt 4,7 mio.kr., fordelt på produkterne i overensstemmelse med principperne i Bilag 10.

Ressourceforbruget i forhold til opgaver har været som forudsat (jf. Resultatkontrakt 2008-2011), dog er der et merforbrug af lønmidler på 0,04 mio. kr. Merforbruget skyldes især at to fastansatte vagter blev langtidssyge, så brugen af timelønnede blev større end forudsat. Det øvrige merforbrug er forkeret beregnede og budgetterede feriepenge. Merforbruget opvejes af et mindreforbrug i 2009.

Museet modtog i 2008 0,2 mio.kr. af Kulturministeriets pulje til museernes formidling. Pengene er brugt til en fortsættelse af de for museet helt centrale søndagsaktiviteter, som tidligere har været finansieret af amtsmidler, samt til udvidelse af museets aktiviteter i form af messedeltagelse jf. Bilag 11. Resultatet er meget positivt, jf. afsnit 2.1.2. Antallet af betalende besøgende er dog faldet med ca. 8 % i forhold til 2007, men da entréprisen er forhøjet, og museet også har genereret indtægter ad anden vej, bl.a. ved afholdelse af et nordisk skovhistorisk møde, er indtægten faktisk steget jf. Figur 4.

I 2008 forbruges til renovering af museets jagtudstilling 354.787 kr. i fondsmidler, hvoraf 200.000 kr. indkom i regnskabsåret som tilskud fra 15. Juni Fonden. Beløbet svarer til knap 10 % af museets mål, nemlig ca. 4,2 mio.kr. i fondsmidler pr. år i kontraktperioden.

Kulturministeriet har bevilget kontraktmidler til afskrivning (20.000 kr. pr. år) på et klimastyringsanlæg i St. Stald. Installationen er foretaget i 2008, men anlægget bliver først optaget i museets investeringsregnskab i 2009 jf. afsnit 2.1.2.

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Tabel 3

Nøgletal for centrale aktiviteter

	2004	2005	2006	2007	2008
Antal besøgende	27880	23809	31120	26758	25.818
- heraf betalende besøgende	8507	7451	8885	7248	6637
- heraf besøgende med fri entre	19373	16358	22235	19510	19181
Erhvervede genstande ¹	1026	256	9	20	136
Elektronisk registrerede genstande ¹	1026	256	9	11	45
Færdigkonserverede genstande	-	68	191	62	53
Igangværende forskningsprojekter	0	1	1	1	1
Afsluttede forskningsprojekter	0	0	0	1	0
Antal åbningstimer	1848	1848	1848	1848	2124
Skoletjeneste, antal klasser	102	68	101	95	100
Antal besøgende under 18 år ²	11176	8754	12264	11591	13705
Antal særudstillinger	1	1	1	0	0
- heraf særudstillinger for børn og unge	0	0	0	0	0
Antal undervisningstilbud ³	0	1	0	0	(15)
- heraf nye undervisningstilbud ⁴	0	1	0	0	0
Antal særarrangementer ⁵	54	50	54	58	70
- heraf rettet mod børn og unge	25	30	38	52	62
- heraf rettet mod erhvervslivet	0	0	0	0	0
Antal udst./akt. Rettet mod handicap- pede	0	0	0	0	4
Antal besøgende på hjemmeside ⁶	-	-	-	-	c.9000

1. I perioden er fjernet en pukkel.

2. For 2004-2005 er tallet skønnet på basis af andelen af besøgende u. 18 år i 2006

3. Undervisningen tilpasses individuelt. Museet operer med 15 basismoduler

4. Tallet dækker et specialmodul udviklet med tilskud

5. Tallet omfatter museets week-end-, ferie-, onsdags- og helligdagsaktiviteter

6. Gammel hjemmeside

Børn og børnefamilier er en af museets hovedmålgrupper, og udvidelsen af åbningstiden tilgodeser skolernes ferieperioder. Hver onsdag, da adgangen er gratis, er museet desuden åbent til kl. 20, for at tiltrække det voksne publikum, og der er iværksat en ny aktivitet for at gøre opmærksom på de bedre åbningstider jf. afsnit 2.2.2.

2.1.3. Redegørelse for reservation

Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har ingen reserverede midler.

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2008	Målopfyldelse		Vægt
		Resultat	%	
Tilgængeliggørelse og formidling				
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	%
Jagtdstilling renovering	2 afsnit	0,5 afsnit	25%	20%
Jagtdstilling finansiering	4,2 mio. kr.	0,4 mio. kr.	9%	10%
Ny publikumsaktivitet	1	1	100%	10%
Udvidet åbningstid	0,15	0,15	100%	15%
Øget besøgstal	40.000	25.818	65%	20%
Bevaring				
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%	%
Genstandskonservering	efter faglig vurdering	Gennemført	100%	5%
Klimastyring	etablering	etableret	100%	20%

2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger

Opgave/produkt: Tilgængeliggørelse og formidling af jagtens og skovens kulturarv Bedre udstillinger

Ved indgangen til 2009 er museet næsten et år forsinket i forhold til sin plan for nyopstilling af jagtdstillingerne (Resultatkontrakt 2008-11, Bilag 4. Oversigt over milepæle). Det er meget utilfredsstillende og slår tydeligt igennem i årets resultater, fordi opgaven vægtes med 20 %. Hovedårsagen til den manglende opfyldelse af målene er, at det ikke er lykkedes at skaffe tilstrækkelig ekstern finansiering og dermed ekstra arbejdskraft til projektet, jf. afsnit 2.1.1.

Årets nye aktivitet i 2008 var afholdelse af aftenarrangementer hver anden onsdag i november-marts. Arrangementerne var bl.a. en aktuel foredragsrække om Klima og natur i forandring og tre koncerter. Arrangementerne var gratis i 2008, men fremover vil museet tage entré for f.eks. koncerter. Arrangementerne har været besøgt i forskellig grad, og effekten, både på museets besøgstal og på publikums opmærksomhed overfor den udvidede åbningstid, er stadig svær at se. Det vurderes dog som helt forventeligt og målopfyldelsen er tilfredsstillende (vægt 10 %).

Øget besøgstal og ny publikumsprofil

Ifølge publikumsundersøgelser fra 2005 og 2007 kom mindre end 10 % af museets besøgende fra andre steder end Region Hovedstaden. Det er målet at øge denne andel til 25 % i 2011, og Kulturministeriets formidlingsbevilling (jf. afsnit 2.1.1.) blev i 2008 bl.a. brugt til deltagelse i en dansk og en svensk udstillingsmesse, ligesom der blev annonceret i Sverige. Resultatet er ualmindelig godt. En undersøgelse fra november-december 2008 viste, at andelen af besøgende, der ikke kommer fra Region Hovedstaden, allerede da var steget til 21 %. Og at størstedelen kom fra Sverige. Målet har dog ingen vægt i 2008.

Museets åbningstid blev i overensstemmelse med dets målsætning udvidet til 2124 timer i 2008, d.v.s. med 15 % i forhold til 2007 da åbningstiden var 1848 timer. Det betyder, at målet er fuldt tilfredsstillende opfyldt (vægt 15 %). Ressourceforbruget blev dog større end forudsat jf. afsnit 2.1.1.

Den udvidede åbningstid og det forøgede aktivitetsniveau medførte desværre ikke den stigning i besøgstal, som museet havde forventet jf. Tabel 3. Besøget i 1. halvår var pænt i forhold til gennemsnittet for de sidste 10 år (14.057 mod 12.752) og gav grund til optimisme, da 2. halvårs besøgstal normalt er højest. Det samlede besøgstal blev dog kun 25.818 (målsat 40.000, vægt 20 %), og målet er ikke tilfredsstillende opfyldt. Det var især besøget i juli-august, der svigtede, og derfor viser museet i sommeren 2009 en særudstilling. Desuden forventes det, at den nye hjemmeside og nyindretningen af museets have vil øge besøgstallet i 2009.

Udbud og redaktion af en ny hjemmeside var ikke målsat i 2008. Alligevel bør det nævnes, at dette væsentlige projekt blev gennemført med et meget tilfredsstillende resultat.

Opgave/produkt: Bevaring af kulturarven Opretholdelse og bevaring af egne samlinger

Det nye klimastyringsanlæg i St. Stald (jf. afsnit 2.1.1) blev installeret i oktober, men da installatøren var meget længe om at udbedre nogle fejl, figurerer investeringen først på regnskabet for 2009. Museets indsats i forbindelse med installationen vurderes dog som fuldt tilfredsstillende (vægt 20 %).

En af de 53 i 2008 konserverede genstande er af enestående national betydning. Museets øvrige registrerede ENB-genstande har ikke haft behov for konservering. I Tabel 3 er kun medtaget konservering af genstande, men konservatorværkstedet har også udført en del opgaver i forbindelse med fornyelsen af jagtudstillingerne, bl.a. nedtagning og magasinering af museets gamle forhistoriske udstilling og garvning og farvning af skind m.v. til fire prøv-selv-stenalderdragter i den nye udstilling.

Det medførte desuden et stort, uforudset arbejde, at museet blev opsagt i sit gamle fjernmagasin pr. 31.1.2008, så genstandene måtte flyttes til et nyt magasin. Dette medførte også en forøgelse af huslejen jf. Tabel 6. Den nye lejekontrakt sikrer museet en flerårig planlægningshorisont fremover.

I Rigsrevisionens opgørelse over bevaringstilstanden i museernes samlinger (Rigsrevisionens beretning 13/06) betegnede Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum 85% af sin samling som værende i formidlingseget tilstand, 11% som stabiliseret, 3% som behandlingskrævende og 1% som svært skadede. Tallene er uforandrede, fordi museet hvert år modtager og behandler nogenlunde samme antal genstande jf. Tabel 3. Tallene refererer kun til den egentlige, dvs. registrerede del af samlingen.

Oplysninger om registreringsefterslæbet i samme beretning vedrørte ligeledes kun den registrerede del af museets samling (99% registreret, 1% delvis registreret, 1% uregistreret). Kulturarvsstyrelsens undersøgelse i 2008 medtog derimod også genstande, som er tilgået museerne, men endnu ikke indgået i deres samlinger, hvilket giver et helt andet billede (39 % registreret, 61% uregistreret). På baggrund af dette har også Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum i 2008 lavet en tidsplan for inddragelse og registrering af genstande i samlingen.

3. Regnskab

Museets resultat for 2008 er negativt. Årets resultat viser et underskud på ca. 69.000 kr. Merforbruget i 2008 modsvares af et mindreforbrug i 2009.

Der er i dette afsnit anvendt uddata fra Statens Koncern System, bortset fra tabel 6 Resultatdisponering og tabel 9 Egenkapitalforklaring, hertil er anvendt tal fra Statens Budget System.

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og bevillinger. 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 2008 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-8.200,0	-8.800,0	-9.200,0
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	-8.200,0	-8.800,0	-9.200,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-432,2	-468,6	-700,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-8.632,2	-9.268,6	-9.900,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	118,1	264,1	280,0
Forbrugsomkostninger i alt	118,1	264,1	280,0
1 <i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	4.785,7	5.063,8	4.830,0
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	555,8	633,4	670,0
Lønrefusion	-344,9	-473,6	-200,0
Personaleomkostninger i alt	4.996,6	5.223,6	5.300,0
Af- og nedskrivninger	230,9	277,0	300,0
Andre ordinære driftsomkostninger	3.089,8	3.176,9	3.240,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	8.435,4	8.941,6	9.120,0
Resultat af ordinær drift	-196,8	-327,0	-780,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-577,5	-652,1	-200,0
Andre driftsomkostninger	0,0	1,8	0,0
Resultat før finansielle poster	-774,3	-977,3	-980,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-15,7	-28,7	-20,0
Finansielle omkostninger	774,0	1.075,2	1.000,0
Resultat før ekstraordinære poster	-16,0	69,3	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-16,0	69,3	0,0

Se note 1 Personaleomkostninger

Tabel 7: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
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	4,3	-69,3	0,0

Det overførte overskud i 2007 er ikke identisk med balancens overførte overskud. Det skyldtes udsaldering af FF1 konto i 2007, der er tilbageført i 2008.

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen, 1000 kr.

Aktiver note:	Primo 2008	Ultimo 2008	Passiver note:	Primo 2008	Ultimo 2008
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
2 Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	154,0	154,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	155,0	92,7	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	175,2	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	155,0	267,9	Overført overskud	5,9	-64,9
3 Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	159,9	89,1
Grunde, arealer og bygninger	21.235,8	21.064,9	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	170,0	136,1	FF4 Langfristet gæld	21.462,1	21.407,7
Produktionsanlæg og maskiner	174,5	153,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	111,6	141,9	Donationer	254,2	180,8
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	21.691,9	21.495,8	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	154,0	154,0	Langfristet gæld i alt	21.716,3	21.588,5
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	154,0	154,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	567,7	600,7
Anlægsaktiver i alt	22.000,9	21.917,7	Anden kortfristet gæld	294,3	136,0
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	455,9	537,2
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0
Tilgodehavender	476,1	401,8	Igangværende arbejder for fremmed regning	219,0	514,8
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0	200,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	1.536,9	1.988,8
FF5 Uforrentet konto	-140,0	759,3	Gæld i alt	23.253,2	23.577,3
FF7 Finansieringskonto	823,9	351,0	Passiver i alt	23.413,1	23.666,4
Andre likvider	252,1	236,6			
Likvide beholdninger i alt	936,0	1.346,9			
Omsætningsaktiver i alt	1.412,1	1.748,6			
Aktiver i alt	23.413,1	23.666,4			

Se note 2 og 3 museets immaterielle og materielle anlægsaktiver

Egenkapitalen består af startkapitalen på 154.000 kr. og et negativt overført underskud på 69.260 kr. minus 4.327 kr. forbrugt af det overførte overskud fra 2007.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

1.000	2008
Egenkapital primo R-året	158,3
Startkapital primo	154,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	154,0
Overført overskud primo	4,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	-69,3
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	-64,9
Egenkapital ultimo R-året	89,1

Det overførte overskud fra 2007 på 4.327 kr. er forbrugt, fordi institutionen i 2008 havde et negativt overført overskud på 69.260 kr.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Likviditetsområdets saldo på den langfristede gældskonto er ved kvartalets udgang ikke lig med eller større end summen af virksomhedens ibrugtagne anlægsaktiver. Det skyldes at museet i december 2008 har investeret 175.200 kr. i udvikling af hjemmeside, der ved årets afslutning ikke er overflyttet til FF6.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10: Inddækning af merforbru

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparring ultimo 2006	Akk. opsparring ultimo 2007	2008
Lønsumsloft			5100,0
Lønforbrug			5142,2
Difference	4,1	10,9	-42,2

Lønbevillingen er i 2008 overskredet med ca. 42.000 kr. bl.a. på grund af langtidssygemeldte medarbejdere. Som det fremgår af tabellen kan overskridelsen ikke inddækkes af den akkumulerede opsparring fra de foregående år. I 2009 vil museet sørge for, at lønforbruget ikke overskrider lønsumsloftet.

3.7. Bevillingsregnskabet

**Tabel 11: Bevillingsregnskab
(§21.33.19.)**

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>		<i>Regnskab</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget</i>
	<i>2007</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>2008</i>		<i>2009</i>
Nettoudgiftsbevilling	-8200,0	-8900,0	-8800,0	-100,0	-9200,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	-1025,4	-800,0	-1149,3	349,3	-920,0
Indtægter i alt	-9225,4	-9700,0	-9949,3	249,3	-10120,0
Udgifter	9209,4	9700,0	10018,5	-318,5	10120,0
Årets resultat	-16,0	0,0	69,3	-69,3	0,0

Differencen (0,1 mio.kr.) i nettoudgiftsbevillingen er obligatorisk opsparing 2008, som frigives i 2009.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum, CVRnr. 70946912, er ansvarlig for hovedkonto: 21.33.19 Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

Påtegning

Der tilkendes gives 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 indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
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.

Horsbøl
Sted, dato 31.3.09

Underskrift



Museumsdirektør Jette Baagø

Sted, dato KBW 14/4 - 2009

Underskrift



Departementschef Karoline Prien Kjeldsen

4. Påtegning af det samlede regnskab

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.kto. 97)

Bilag 8: Nøgletal

Bilag 9: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 10: Metode til omkostningsfordeling

Bilag 11. Oversigt over midler forbrugt af Formidlingspuljen

Note 1: Personalemkostninger

Årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	14	14	13	13,8	13
Tilgang af medarbejdere	9	6	3	7	0
Afgang af medarbejdere	3	5	3	6	1

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	I alt
Primobeholdning	186,0	186,0
Opskrivning	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	186,0	186,0
Tilgang	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	186,0	186,0
Akk. afskrivninger	93,3	93,3
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	93,3	93,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	92,7	92,7
Årets afskrivninger	62,3	62,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	62,3	62,3
Afskrivningsperiode/år	3 år	

	Udviklings- projekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2008	0,0
Tilgang	175,2
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	175,2

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	21744,4	248,9	170,0	458,5	22621,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	21744,4	248,9	170,0	458,5	22621,8
Tilgang	0,0	0,0	0,0	92,0	92,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	21744,4	248,9	170,0	550,5	22713,8
Akk. afskrivninger	679,5	95,9	33,9	408,6	1217,9
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger	679,5	95,9	33,9	408,6	1217,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	21064,9	153,0	136,1	141,9	21495,8
Årets afskrivninger	170,9	21,6	33,9	61,7	288,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	170,9	21,6	33,9	61,7	288,1
Afskrivningsperiode/år	50 år	10 år	5 år	5 år/saldo	

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne	
	tilskud	Udgift
Nyopstilling	354,8	354,8
Haveprojekt	67,7	67,7
I alt	422,5	422,5

Bemærk at princippet bag bilag 3b er det udgiftsbaserede regnskab. Dansk Jagt- og Skovbrugsmuseum har udover de i 2008 forbrugte tilskudsmidler et indestående af tilskudsmidler (bogført som Igangværende arbejder for fremmed regning) på kr. 496.480 kr. Samt et tilsagn om tilskud til haveprojekt på 1.750.000 kr.

Bilag 8: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	3,8%	-42,2%
2 Akkumuleret overskudsgrad	0,1%	-0,7%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	89,8%	89,3%
4 Overskudsgrad	0,2%	-0,7%
5 Bevillingsandel	95,0%	94,9%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	0,0%	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	0,0%	0,0%
7 Tab på debitorer	0,0%	0,3%
8 Kapitalandel	12,1%	15,4%
9 Nedskrivningsrate	0,0%	0,0%
10 Afskrivningsrate	0,0%	5,7%
11 Opretholdelsesgrad	182,7%	26,2%
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	384	379
13 Soliditetsgrad	0,7%	0,4%
14 Reservationsflow	-	-
15 Reservationsandel	0,0%	0,0%
16 Akk. reservationsandel	0,0%	0,0%

Bilag 9: 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
TG = tilgængelighed	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Bedre forhold på museets ankomstarealer: Ny belysning, flere skilte, forlængelse af handicaprampe på forplads	T	Færdigt	Konstatering	P
			P	I gang		
			U	Projekt		
TG = tilgængelighed	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Sæsonprogram på hjemmesiden senest 1.12. og 1.7.	T	Sket	Konstatering	T
			P	0		
			U	Ej sket		
TG = tilgængelighed	Tilgængeliggørelse og formidling af kulturarven	Nye brugervenlige funktioner på museets hjemmeside, bl.a. vejledning i udlån og oplysning om normal sagsbehandlingstid ved henvendelser	T	Implementeret	Konstatering	T
			P	Godkendt		
			U	Forslag		

Bilag 10: Metode til omkostningsfordeling

I Tabel 1 anvendes en formålskontering med otte formål: 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, hvilket er en fordel for den interne økonomistyring. I museets opgavehierarki svarer formålene 1-4 til produktet Bevaring af kulturarven, mens formål 5 svarer til produktet Tilgængelighed og formidling af kulturarven.

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 5,8%, 2. Registrering 2,7%, 3. Bevaring 38,3%, 4. Forskning 3,6% og 5. Formidling 49,6%.

Bilag 11.

Oversigt over budget og anvendelse af midler fra formidlingspuljen

1000 kr.

Søndagsaktiviteter og messedeltagelse. Budget 2008	200,0
Søndagsaktiviteter. Forbrug 2008	275,9
Messe i Sverige. Forbrug 2008	36,5
Heraf forbrug af formidlingspuljen	200,0
I alt	200,0