

2021
ÅRSREGNSKAB
DEN GAMLE BY
DANMARKS KØBSTADMUSEUM

Restaurant
GÆSTGIVERGÅRDEN



CVR-NR. 36 07 90 10

Den Gamle By

INDHOLD

Side 3	Oplysninger om museet
Side 4	Ledelsespåtegning
Side 5-6	Ledelsens årsberetning
Side 7-9	Den uafhængige revisionspåtegning
Side 10-11	Anvendt regnskabspraksis
Side 12	Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2021
Side 13-14	Balance 31/12 2021
Side 15-17	Noter

OPLYSNINGER OM MUSEET

Adresse	DEN GAMLE BY, DANMARKS KØBSTADMUSEUM Viborgvej 2 8000 Aarhus C
Bestyrelse	Direktør Peter Kjær, formand Rektor for Folkeuniversitetet i Aarhus Sten Tiedemann, næstformand Administrerende direktør Thomas Jensen Regionrådsformand Anders Kühnau Formand for Aarhus Haandværkerforening Henrik Hoffmann Dekan på Aarhus Universitet Johnny Laursen Formand for FH Aarhus Kresten Vendelboe Direktør Martin Busk Formand for Erhverv Aarhus Terje Vammen Museumsinspektør Line Fogh Sørensen, medarbejderrepræsentant
Museumsdirektør	Mag.art. Thomas Bloch Ravn
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank Jægergårdsgade 101B 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har aflagt årsregnskab og årsberetning for 2021. Årsregnskabet og årsberetningen er behandlet og vedtaget.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2021 samt resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aarhus, den 9. maj 2022

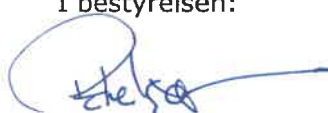
I direktionen:



Mag.art.

Thomas Bloch Ravn

I bestyrelsen:



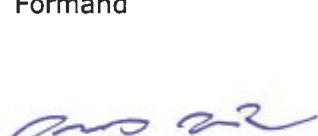
Direktør
Peter Kjær
Formand



Folkeuniversitetet i Aarhus
Rektor Sten Tiedemann
Næstformand



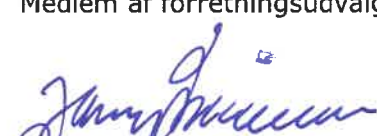
Administrerende direktør
Thomas Jensen
Medlem af forretningsudvalget



Regionrådsformand
Anders Kühnau



Aarhus Haandværkerforening
Formand Henrik Hoffmann



Dekan Aarhus Universitet
Johnny Laursen



Formand for FH Aarhus
Kresten Vendelboe



Direktør
Martin Busk



Formand for Erhverv Aarhus
Terje Vammen



Museumsinspektør
Line Fogh Sørensen
Medarbejderrepræsentant

LEDELSENS ÅRSBERETNING

I 2021 satte corona-krisen endnu gang et markant præg på driften af Den Gamle By. Den negative økonomiske effekt blev dog væsentlig begrænset af, at reduktionen i personalestaben i 2020 slog effektivt igennem i 2021, ligesom også organisationens tilbageholdenhed i dagligdagen har reduceret krisens negative påvirkning. Til trods herfor var det ikke muligt at undgå et underskud, som vi er taknemmelige for, er blevet dækket af offentlige og private kompensationsordninger og anden støtte, som er blevet Den Gamle By til del.

Nøgletal

Besøgstallet for 2021 udgjorde for Den Gamle By 296.180 gæster (dertil 9.046 for Besættelsesmuseet), hvilket er 14.611 færre end året før.

De samlede indtægter i 2021 udgjorde 123.247 tkr., mod 106.672 tkr. i 2020. Heraf androg offentlige tilskud 34.650 tkr., mod 32.425 tkr. i 2020. Afholdte omkostninger til projekter udgjorde i 2021 36.418 tkr., mod 33.558 tkr. i 2020.

Den Gamle Bys egne indtægter for entré, butikker samt mad og drikke var i 2021 i alt 49.667 tkr. svarende til 40,2 procent af museets samlede indtægter. For 2020 var tallene 39.719 tkr. svarende til 37,2 procent. Af de samlede indtægter udgjorde indtægterne fra entré og klubmedlemskab 25.233 tkr. for 2021 mod 20.946 tkr. i 2020.

Det lave besøgstal og aktivitetsniveau skyldes endnu engang, at Den Gamle By som følge af coronarestriktionerne var tvangslukket. I 2021 i perioderne fra 1. januar til og med 19. april, og igen fra og med den 19. december og året ud.

Resultatet af "normal" egen drift, udgør et underskud på 16.862 tkr. Dette er blevet dækket af substantiel kompensation fra staten, samt støtte fra Aarhus Kommune og Salling Fondene. På grundlag af det aflagte årsregnskab for 2020 har museet fået bevilget et tilskud svarende til underskuddet opgjort til 1.574 tkr. Selvom tilskuddet vedrører 2020, kan museet først indregne tilskuddet i 2021, da det er på det tidspunkt, museet har fået bevilget og erhvervet ret til beløbet. Museet har i 2021 fået tilsagn om underskudsdekning for 2021, hvorfor denne underskudsdekning er indregnet i regnskabet for 2021. Regnskabsreglerne medfører derfor, at der for 2021 overføres et overskud til den frie egenkapital på 1.574 tkr svarende til underskuddet for 2020

I 2020 udgjorde resultatet af "normal" drift et underskud på 22.795 tkr. Dette blev delvist dækket af kompensation og støtte med 21.220 tkr. De resterende 1.574 tkr., er som nævnt ovenfor, indgået og indregnet i tallene for 2021.

Efter overførsel af driftsresultatet udgør den frie egenkapital nu 4.410 tkr. mod 2.836 tkr. i 2020.

Den Gamle Bys bundne midler udgør med udgangen af 2021 43.134 tkr. mod 40.623 tkr. ultimo 2020. Midlerne er, efter donatorers ønske, bundet til specifikke formål, og kan alene anvendes hertil. Af større beløb og formål kan nævnes 11.923 tkr. reserveret til projekt Købmandsgården, mens 18.212 tkr. henstår til vedligeholdelsesopgaver på særlige bygninger.

Anvendt regnskabspraksis er ændret. Der henvises til det særskilte afsnit herom side 10.

Aktiviteter og investeringer i 2021

Som følge af corona-krisen fastholdt Den Gamle By også i 2021 et lavt aktivitetsniveau. Det gælder både med hensyn til bygningsvedligeholdelse, hjemtagelser og samarbejdsprojekter, og det gælder særlige publikumsaktiviteter. Således måtte den planlagte satsning på at vise påskens historie atter udsættes, ligesom også historiebogsfestivalen 'Historien Lever' ikke blev gennemført i 2021.

Det lykkedes dog at gennemføre sommertemaet 'Kaffetid' med udstillinger og aktiviteter hen over sommeren, ligesom også Allehelgen blev markeret omkring efterårsferien. Modellen for Jul i Den Gamle By blev ændret i mere corona-venlig retning med begrænsning af antallet af gæster på de helt store dage, og som et alternativ, et nyt initiativ kaldet 'Aftenjul', som der blev taget godt imod fra publikums side.

På Plakatumseet blev udstillingen 'Plakater i krig' gennemført, og arbejdet med hjemtagelse og magasinering af de samlinger, der ligger til grund for 'Museet for Dansk Bladtegning' blev igangsat.

Arbejdet med en række eksternt finansierede projekter fortsatte planmæssigt i 2021. Således blev der fortsat arbejdet med slagteren og osthandleren, der begge ligger i 'Gågaden', ligesom også apteringen af husene fra Skanderborg og Jelling blev fortsat. Planlægning af interiørerne i 2014-gaden skred også planmæssigt fremad. Af byggeprojekter bør ligeledes nævnes den nye hovedindgang, som blev igangsat januar 2021.

Endelig bør nævnes, at den nye afdeling 'Salg og Værtskab' blev oprettet med det formål at skabe ekstra indtjening til Den Gamle By.

Der henvises i øvrigt til gennemgangen af årets aktiviteter i Den Gamle Bys årbog for 2021 side 11-33 og 85-98.

Planer for 2022

I finansloven for 2022 fik Den Gamle By tildelt et midlertidigt statstilskud på 1 mio. kr. i en periode på fire år. Oveni de 5 mio. kr., som er bevilget for årene 2021-24, giver det en ekstra sikkerhed i Den Gamle Bys økonomi.

Det er Den Gamle Bys forventning, at museet i 2022 vil nærme sig noget, der minder om normal drift. Derfor iværksættes atter en række temadage, ligesom det store udstillings- og aktivitetsprojekt 'Godt håndværk – også i fremtiden' vil løbe af stablen i tre en halv måned hen over sommeren. På Plakatumseet vises i anledning af 50-året for folkeafstemningen om EU udstillingen 'Danmark i Europa' med plakater fra samtlige EU-valg siden 1972.

Også den almindelige vedligeholdelse af Den Gamle Bys bygninger genoptages, ligesom arbejdet med samlingerne. Navnlig fokuseres på udskilning af de dele af Den Gamle Bys samlinger, som er irrelevante for museets virkefelt, ligesom der også vil blive iværksat en indsamling af en række samlinger efter kendte bladtegnere, som har afventet en ny, fast forankring af Museet for Dansk Bladtegning.

I 'Gågaden' åbner slagteren, ostebutikken, farve- og tapetforrentningen samt en butik, der sælger blomster og brugskunst. Selve gågaden vil åbne op til sommerferien, og op til jul vil en julepyntet 2014-gade stå klar.

Selve bygningen til den nye hovedindgang vil blive færdiggjort, hvorpå indretningen kan igangsættes, så indgangen kan være klar til åbning op til påsken 2023.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Den Gamle By, Danmarks Købstadsmuseum

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Gamle By, Danmarks Købstadsmuseum for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Årsregnskabsloven med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven og med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 museets 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 museet, 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 revisionspå-

tegning 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 og standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, 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 museets 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 museets 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 museet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven og med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabsloven og med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 9. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27792

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I forhold til tidligere år er regnskabspraksis ændret til at være i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er første år, at museet aflægger årsregnskabet efter de ovennævnte bestemmelser.

Ændringen omfatter følgende:

Erhvervsmæssige aktiver aktiveres med deraf følgende afskrivninger, der udgiftsføres i resultatopgørelsen

I det omfang, der er modtaget tilskud til anskaffelsen, passiveres disse tilskud i balancen, og en andel af tilskuddet indtægtsføres i resultatopgørelsen i samme takt, som der afskrives på aktivet. Sammenligningstillene for 2020 er ændret i overensstemmelse med den nye praksis.

Ændringen har medført ændringer i resultatet, materielle anlægsaktiver, egenkapital og periodeafgrænsningsposter med følgende beløb:

- Resultatet er reduceret med 163.233 kr. (forbedret med 168.422 kr. i 2020)
- Materielle anlægsaktiver er forøget med 4.266.720 kr. (forøget med 5.070.460 kr. pr. 31/12 2020 og forøget med 1.743.212 kr. pr. 1/1 2020)
- Egenkapitalen pr. 31/12 2021 er forøget med 620.272 kr. (forøget med 615.083 kr. pr. 1/1 2020 og 783.505 kr. pr. 31/12 2020)
- Periodeafgrænsningsposter pr. 31/12 2021 er forøget med 3.646.448 kr. (forøget med 4.286.955 kr. pr. 31/12 2020 og forøget med 1.128.129 kr. pr. 1/1 2020)

Følgende aktiver aktiveres ikke:

- Museale aktiver
- Aktiver der både anvendes som museumsgenstand og som anvendes erhvervsmæssigt
- Aktiver som er ny fremstillede, men som er kopier af museumsgenstande.

Regnskabspraksis er følgende.

Indtægter omfatter tilskud fra det offentlige, tilskud fra andre, entreindtægter, salg fra restauranter og butikker mv., sponsorater og kontingenter etc. Indtægterne periodiseres således, at de modsvarer årets aktiviteter.

Omkostninger til årets projekter omfatter den del af de i årets løb afholdte omkostninger, hvortil der er modtaget tilskud og/eller anvendt bundet kapital.

Andre eksterne omkostninger indeholder bl.a. vedligeholdelse af bygninger mm., som omfatter den del af de i årets løb afholdte vedligeholdelsesudgifter samt større istandsættelser og forandringer. Herudover ligeledes administrationsomkostninger, der omfatter omkostninger til kontorhold mv.

Personaleudgifter omfatter lønninger og lønafhængige omkostninger med fradrag af modtagne lønrefusioner.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Ejendomme som kan udskilles fra museets drift (f.eks. magasinhaler) eller ejendomme eller dele af ejendomme som anvendes til forretningsmæssige aktiviteter frem for museumsaktiviteter kan aktiveres til kostpris. Bygningerne vedrørende disse ejendomme afskrives lineært over den forventede levetid, når de er klar til at blive taget i brug. Grunde afskrives ikke. Bygningerne afskrives over 30 år, installationer over 10 år.

Driftsmaterialer og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. I det omfang, der er modtaget tilskud til anskaffelsen, passiveres disse tilskud i balancen, og en andel af tilskuddet indtægtsføres i resultatopgørelsen i samme takt, som der afskrives på aktivet. Aktiverne afskrives over de forventede brugstider, der varierer fra 5 – 10 år.

Værdien af varebeholdninger til videresalg er værdisat til kostpris. Nettoværdien af igangværende projekter, påløbne omkostninger minus modtaget finansiering, er aktiveret i balancen i det omfang, værdien vil blive modsvaret af eksterne tilskud eller sponsorater.

Tilgodehavender medtages til pålydende værdi med fradrag af mulige tab.

Obligationsbeholdninger er medtaget til anskaffelsesværdi, eller kursværdi, hvis denne er lavere.

Hensættelser til kommende projekter og aktiviteter eller andre fremtidige omkostninger indenfor museets formål er opført som bundet egenkapital.

Gæld indregnes til amortiseret kostpris som svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2021

	Note	Budget		
		2021	2021	2020
		kr.	tkr.	kr.
Entré- og salgsindtægter mv.	1	49.667.357	52.875	39.718.791
Offentlige tilskud	2	34.649.605	32.425	32.425.526
Arv og sponsorater		2.511.730	1.600	969.145
Tilskud fra fonde til projekter		4.013.689		26.563.677
Årets bruttoindtægter i alt		90.842.382	86.900	99.677.140
Overført fra/til projekter		32.404.669		6.994.559
Indtægter vedr. årets drift, projekter mv.		123.247.051	86.900	106.671.699
 Omkostninger til årets projekter		-36.418.358	0	-33.558.236
Andre eksterne omkostninger		-38.547.896	-33.021	-45.246.779
Personaleomkostninger	3	-62.001.603	-51.725	-61.481.279
Af- og nedskrivninger	4	-369.780	-89	-885.155
Resultat af primær drift		-14.090.587	2.065	-34.499.751
 Andre driftsindtægter	5	18.435.855	0	21.220.471
Resultat før finansielle poster		4.345.268	2.065	-13.279.280
 Finansielle poster		-259.538	-100	-372.348
Årets resultat		4.085.730	1.965	-13.651.628
Resultatdisponering:				
Arv og sponsorater til specifikke bundne reserver		-2.511.730	-1.600	-969.145
Anvendelse af specifikke bundne formål		0	0	13.214.630
Overført til fri egenkapital		1.574.000	365	-1.406.143

BALANCE 31/12 2021

AKTIVER	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	6	3.739.401	4.001.614
Driftsmaterialer og inventar	7	2.763.602	3.393.905
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		6.503.003	7.395.519
Varebeholdninger		2.491.618	2.783.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.636.156	681.548
Andre tilgodehavender	8	9.835.123	13.468.240
Periodeafgrænsningsposter		0	293.352
Igangværende projekter	9	23.602.447	0
Tilgodehavender i alt		35.073.726	14.443.140
Likvide beholdninger		38.420.610	52.961.545
Værdipapirbeholdninger		1.365.480	4.655.856
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		77.351.434	74.844.443
AKTIVER		83.854.437	82.239.962

BALANCE 31/12 2021

PASSIVER	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Egenkapital primo		2.836.103	4.242.246
Overført resultat		1.574.000	-1.406.143
FRI EGENKAPITAL	10	4.410.103	2.836.103
Bundet egenkapital primo		40.622.570	52.868.055
Overført i året		2.511.730	-12.245.485
BUNDEN EGENKAPITAL		43.134.300	40.622.570
Feriepenge i indfrysningsperioden		0	6.042.243
Langfristet gæld i alt		0	6.042.243
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.847.677	4.659.114
Igangværende projekter	9	0	1.829.472
Anden gæld	11	10.713.633	15.318.888
Periodeafgrænsningsposter		11.748.724	10.931.572
Kortfristet gæld i alt		36.310.034	32.739.046
GÆLD I ALT		36.310.034	38.781.289
PASSIVER		83.854.437	82.239.962
Eventualforpligtelser	12		

NOTER

	Budget	
	2021	2020
	kr.	tkr.

Note 1 - Entré- og salgsindtægter mv.

Entré	22.561.850	25.370	16.845.634
Klub Den Gamle By	2.670.655	5.205	4.099.870
Butikker	6.970.444	6.300	5.948.790
Restauration	14.650.888	14.000	10.622.523
Andre indtægter	2.813.520	2.000	2.201.974
	49.667.357	52.875	39.718.791

Note 2 - Offentlige tilskud

Aarhus Kommune - Driftstilskud	8.487.643	8.369	8.369.283
Aarhus Kommune - Dansk Plakatumuseum	1.359.805	1.340	1.340.843
Aarhus Kommune - Aarhus Bymuseum	4.394.252	4.333	4.332.974
Kulturministeriet - Driftstilskud	17.650.079	15.634	15.634.251
Kulturministeriet - Kompensation fri børneentré	2.512.314	2.503	2.502.663
Kulturministeriet - Dansk Center for Byhistorie	245.512	246	245.512
	34.649.605	32.425	32.425.526

Note 3 - Personaleomkostninger

Gage og løn m.m	82.812.174	83.186	92.979.336
Lønrelaterede omk. inkl. AER, kørsel mv.	1.776.820	1.800	1.680.274
Personaleomkostninger	1.900.079	925	1.464.263
Personaleomkostninger brutto	86.489.073	85.911	96.123.873
Refusioner vedrørende sygdom, fleksjob mv.	-14.657.646	-14.275	-19.487.698
Personaleomkostninger i alt	71.831.427	71.636	76.636.175

Lønfordeling:

Personaleomkostninger projekter	9.829.824	19.911	15.154.896
Øvrige	62.001.603	51.725	61.481.279
	71.831.427	71.636	76.636.175

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	185	199
--------------------------------------	-----	-----

Note 4 - Afskrivninger

Ordinære afskrivninger	1.010.287	89	1.180.703
Periodens modtagne tilskud	-640.507	0	-295.548
	369.780	89	885.155

NOTER

	2021	Budget 2021	2020
	kr.	tkr.	kr.
Note 5 - Andre driftsindtægter			
Lønkomensation	10.797.193		5.963.000
Kompensation for faste omkostninger	2.777.098		0
Aarhus Kommune og Salling Fondene	3.167.625		8.004.000
Kompensation efter sommepakken	0		6.051.225
Øvrige donationer og kompensationer	1.693.939		1.202.246
	18.435.855	0	21.220.471
Note 6 - Grunde og bygninger			
Anskaffelsessum primo	19.224.009		17.489.642
Årets tilgang	0		1.734.367
Anskaffelsessum ultimo	19.224.009		19.224.009
Ned- og afskrivninger primo	-15.222.395		-15.075.807
Årets nedskrivninger	0		0
Årets afskrivning	-262.213	-89	-146.588
Ned- og afskrivninger ultimo	-15.484.608	-89	-15.222.395
Bogført værdi ultimo	3.739.401		4.001.614
Den bogførte grundværdi udgør i alt kr. 986.018			
Note 7 - Driftsmaterialer og inventar			
Anskaffelsessum primo	4.903.914		558.017
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0		2.219.106
Årets tilgang	117.771		2.126.791
Årets afgang	-558.017		0
Anskaffelsessum ultimo	4.463.668		4.903.914
Ned- og afskrivninger primo	-1.510.009		0
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0		-475.894
Afskrivning på årets afgang	558.017		0
Årets afskrivninger	-748.074	0	-1.034.115
Ned- og afskrivninger ultimo	-1.700.066	0	-1.510.009
Bogført værdi ultimo	2.763.602		3.393.905

NOTER

Note 8 - Andre tilgodehavender

Offentlige tilskud, flexjob, skånejob mv.

Tilgodehavende moms

Øvrige debitorer

Andre tilgodehavender i alt

2021	2020
kr.	kr.
2.151.360	2.393.186
1.057.708	0
6.626.055	11.075.054
9.835.123	13.468.240

Note 9 - Igangværende projekter

Årets til- og afgang:

Saldo 1/1

Modtagne tilskud

Egenfinansiering

Afholdte omkostninger

Igangværende projekter i alt

-1.829.472	9.528.559
-4.013.689	-26.563.677
-6.972.750	-18.352.590
36.418.358	33.558.236
23.602.447	-1.829.472

Akkumuleret vedrørende igangværende projekter:

Igangværende projekter i alt

Modtagne tilskud / ekstern finansiering i alt

Egenfinansiering i alt

Igangværende projekter i alt

139.608.093	144.283.073
-91.062.287	-88.897.794
-24.943.359	-57.214.751
23.602.447	-1.829.472

Note 10 - Egenkapital

Egenkapital primo før korrektion

Korrektion primo på grund af ændring af regnskabspraksis

Korrigeret egenkapital primo

Overført andel af resultatet før korrektion

Korrektion af resultatet for året

2.052.598	3.627.163
783.505	615.083
2.836.103	4.242.246
1.737.233	-1.574.565
-163.233	168.422
4.410.103	2.836.103

Note 11 - Anden gæld

Skyldig kildeskat og sociale ydelser

Skyldige feriepenge mm.

Skyldig moms

Øvrige kreditorer

Anden gæld i alt

2.881.485	7.731.920
5.110.122	6.067.347
0	745.976
2.722.026	773.645
10.713.633	15.318.888

Note 12 - Eventualforpligtelser

Museet har indgået huslejekontrakter vedrørende leje af magasiner. Lejekontrakter med 6 måneders opsigelsesvarsel, hvor den samlede huslejeforpligtelse udgør 229 tkr. Lejekontrakter med 12 måneders opsigelsesvarsel, hvor den samlede huslejeforpligtelse udgør 303 tkr.