

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Hemingvej 34
4800 Nykøbing F.
Telefon 54848800
Telefax 54848811
www.deloitte.dk

Museum Lolland-Falster
Frisegade 40
4800 Nykøbing F.
CVR-nr. 32103316

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Økonomisk beretning	7
Resultatopgørelse for 2016	10
Balance pr. 31.12.2016	12
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	30

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Museum Lolland-Falster

CVR-nr.: 32103316

Hjemsted: Nykøbing F.

Regnskabsår: 01.01.2016 – 31.12.2016

Telefon: 54 84 44 00

Internet: www.museumlollandfalster.dk

E-mail: post@museumlollandfalster.dk

Bestyrelse

Michael Fagerlund, formand

Birgit Hansen, næstformand

Anita Ulrik Sørensen

Jens Erik Boesen

Kim Normand

Lars Meldgaard

Merete Klitgaard-Andersen

Mogens Warrer

Ole Arpe Munksgaard

Steffen Rasmussen

Elisabeth Eriksen

Flemming Jørgensen

Jens Bring

Direktion

Ulla Schaltz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Museum Lolland-Falster.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013, om museer m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016.

Den økonomiske beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Nykøbing F., den 27.03.2017

Museumsdirektion



Ulla Schantz
museumsdirektør


Bestyrelsen



Michael Egerlund
Formand



Birgit Hansen



Anita Ulrik Sørensen



Jens Erik Boesen



Kim Normand



Lars Meldgaard



Merete Klitgaard-Andersen



Mogens Warrer



Ole Arpe Munksgaard



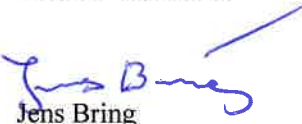
Steffen Rasmussen



Elisabeth Eriksen



Flemming Jørgensen



Jens Bring

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Museum Lolland-Falster

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Museum Lolland-Falster for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af museet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBAs Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v. som sammenligningstal i resultatopgørelsen for 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af regnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 økonomisk beretning

Ledelsen er ansvarlig for den økonomiske beretning.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse den økonomiske beretning og i den forbindelse overveje, om den økonomiske beretning 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 den økonomiske beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at den økonomiske beretning i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene jf. bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i den økonomiske beretning.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Nykøbing F., den 27.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Strange Hansen
statsautoriseret revisor

Økonomisk beretning

Året var kun få måneder gammelt, da en større budgetfejl blev opdaget ved den første budgetopfølgning. To akademiske medarbejdere var ikke opført i budgettet, og det betød, at vi allerede 1. marts kunne konstatere, at vi havde et forventet underskud på 1,3 mio.kr. Der blev straks handlet på problemstillingen, og der blev opsagt medarbejdere. Museets medarbejdere har lang anciennitet og derved langt opsigelsesvarsel. Det har derfor ikke været muligt at indhente beløbet, og i indeværende år kan den fulde effekt af opsigelserne ikke ses.

Ud over opsigelser af medarbejdere blev der også skåret kraftigt ned på alt andet end det, der har været satsningsområderne i henhold til kvalitetsvurderingen fra 2015, nemlig samlingsgennemgangen og formidlingen.

I begyndelsen af 2016 havde museet omkring 100 medarbejdere, ved udgangen af året omkring 50. Det skyldes, at det store arkæologiske projekt i forbindelse med anlæggelsen af den faste forbindelse til Tyskland blev standset ca. 2/3 inde i udgravningerne. Vi gik fra ca. 70 projektmedarbejdere i 2015 til 4 ved årsskiftet 2016/2017. De sidste medarbejdere skriver på beretningsdelen, som udgør et beløb på 10.125.000 kr., som Femern A/S er forpligtet til at betale museet for beretningsarbejdet på de allerede udførte udgravninger.

Museet har kastet sig ud i arbejdet med at følge Slots- og Kulturstyrelsens anbefalinger, herunder på samlingsområdet. Vi har sat en meget stor samlingsgennemgang i værk. Vi har derfor anvendt af museets henlæggelser inden for magasin, sikring til nøglesystem, renovering af klosterruinen (Stedet tæller), forskning og brobygning Femern.

Det betyder, at museet kommer ud af 2016 med et underskud på kr. 1.168.400 kr., det første i Museum Lolland-Falsters historie.

Nøgletal 2016

Som noget nyt har SLKS bedt de statsanerkendte museer om, at museernes ledelsesberetning forholder sig til centrale nøgletal, aktiviteter og udvikling og der igennem giver en opfølgning på den seneste kvalitetsvurdering. Nøgletallene vælger museet selv. Museum Lolland-Falsters årsberetning med tilhørende bilag har altid indeholdt skemaer med museets opgivelser til *Danske museer i tal*. Vi har valgt en benchmarking med os selv i forhold til nøgletal udvalgt på baggrund af kvalitetsvurderingen i 2015.

Danske museer i tal er et redskab til at styrke museernes, statens og kommunernes arbejde med det enkelte museums organisation, arbejdsvilkår og opgavevaretagelse. Det er en statistik med et fortsat fokus på museernes organisationsforhold samt kvalitative og kvantitative opgaveløsning. Museum Lolland-Falster har valgt at benchmarke op mod egne nøgletal inden for områderne bygninger, formidling og samling. I forhold til kvalitetsvurderingen 2015 er det områder af museets opgaveløsning, der kræver et særligt fokus for at følge SLKS' anbefalinger til en bedre opgaveløsning.

Økonomisk beretning

Bygninger

Museet ejer en meget stor bygningsmasse. I 2014 var den på ca. 30 bygninger, medregnet bygningerne på Fri-landsmuseet og 3 lejede bygninger. Museum Lolland-Falster er blandt de museer i landet, der har flest bygninger. Det siger sig selv, at de mange penge, museet anvender på bygningsvedligehold, ikke kan anvendes på forskning, formidling eller samlinger. Det har derfor været en strategi for museet at få bragt mængden af bygninger ned, så midlerne kan frigives til andre og mere museumslovsrelevante områder. I 2015 lykkedes det museet at få solgt 3 bygninger og en bunker. Dertil kommer, at museet fraflyttede den store feltstation på Gl. Badevej. I 2016 fraflyttede vi endvidere feltstationen på Humlegårdsvej og fik bygningsmassen i Nykøbing gennemgået af en ejendomsmægler med henblik på salg. Den procentvise andel af omkostninger på bygninger er steget til det dobbelte, idet omsætningen på museet er faldet til det halve. Så vi anvender de samme ressourcer på museets bygninger.

Relevante tal:

2014: 30 ejede bygninger og 3 lejede bygninger

2015: 26 ejede bygninger og 2 lejede bygninger

2016: 26 ejede bygninger og 1 lejet bygning

Omkostninger på bygninger:

2014: 3,29 %

2015: 3,41 %

2016: 6,73 %

Formidling

Ud over 4 udstillingssteder, hvor museet har en række formidlingsaktiviteter, arbejder museets medarbejdere også med formidling rundt omkring på Lolland-Falster. Vi kalder det formidling i det åbne landskab. SLKS fandt i sin kvalitetsvurdering, at museets formidling var ufokuseret, og der manglede en samlende formidlingsstrategi, men også at de fleste af museets udstillinger er af ældre dato. Det vil vi gerne medgive. Museets produktionsapparat er nedslidt og trænger i høj grad til nytænkning, herunder også at finde tilstrækkelig fokus. Besøgstillene har i de senere år været faldende, generelt set, men bestemt ikke på alle områder.

I 2016 har den nyetablerede formidlingsafdeling arbejdet fokuseret på formidlingen gennem nye formidlingsformer og særudstillinger.

Arbejdet med formidling til skoleelever og børn i dagtilbud foregår gennem Kulturtjenesten. Det samarbejde har båret frugt. Vi når langt ud til skoler og dagtilbud nu, ligesom vi fremstiller spændende formidlingsforløb sammen med lokale kulturinstitutioner af forskellig slags. Tallet er i 2016 steget fra 82 til 96 forløb.

Det samlede besøgstal er steget kraftigt i 2016. Det skyldes, at vi har haft en fremgang på nogle udstillingssteder, men også at vi nu tager grupper af gæster med, som vi ikke tidligere har talt. Vi vil fremadrettet tælle gæster med de steder, hvor vi anvender museets midler, også ud over de egentlige klassiske udstillingssteder.

Økonomisk beretning

Tal samlet formidling:

2014	38.934
2015	34.556
2016	42.305

Formidling andre steder end museets adresser:

2014	6.648
2015	8.368
2016	6.950

Forløb gennem Kulturtjenesten:

2014	80
2015	82
2016	96

Samling

Museets samling består af tre gamle museers samlinger. Efter fusionen af museerne i 2009 og 2010 er der foregået et stort arbejde med at få overblik over samlingerne. Der er blevet kraftigt sorteret i tidligere indtagne dødsboer, indhentet et voldsomt registreringsefterslæb og skabt et overblik. Den proces blev påbegyndt i 2016, hvor hele samlingen på mere end 20.000 genstande på magasinet på Viktor Kolbyes Vej er blevet gennemgået med henblik på kassation. Den del af samlingen som er pakket i kasser, er ikke blevet gennemgået med kun flyttet til andet magasin. Det blev til 1.079 kasserede genstande i 2016. Samlingen af registrerede genstande stiger, fordi vi undervejs i gennemgangen har fundet uregistrerede genstande, som vi har valgt at optage i samlingen.

Antal registrerede genstande inkl. kassationer

2014	90.115
2015	89.311
2016	90.240

Kassationer

2014	554
2015	275
2016	1.079

Nykøbing Falster den 27. marts 2017

Ulla Schaltz
Museumsdirektør

Resultatopgørelse for 2016

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>Regnskab 2016 kr.</u>	<u>Budget 2016 t.kr (Ej rev.)</u>	<u>Regnskab 2015 kr.</u>	
1	22	Personale	24.585.168	17.510	43.490.338
2	28	Lokaler ejendomme, friarealer	2.448.793	1.855	2.533.057
3	32	Samlingens forvaltning	1.272.872	351	958.418
4	38	Undersøgelser og erhvervelser	869.879	198	735.235
5	44	Konservering	524.994	206	201.549
6	50	Udstillinger	173.260	169	76.165
7	54	Anden Formidlingsvirksomhed	788.516	1.093	899.097
8	58	Administration	1.061.404	1.104	1.260.735
9	60	Entre	1.973	0	0
10	62	Udgifter v/undersøgelser iht. Kap. 8	6.763.366	1.301	28.675.290
11	70	Husleje, prioritetsrenter og afdrag	174.065	523	174.407
12	72	Andre renter	35.984	0	43.008
13	82	Kiosk- og cafeteriaktivitet	286.362	644	347.452
		Udgifter	38.986.636	24.954	79.394.751
1	22	Personale	12.229.968	8.054	31.991.089
2	28	Lokaler ejendomme, friarealer	118.100	138	119.750
3	32	Samlingens forvaltning	90.431	10	43.163
4	38	Undersøgelser og erhvervelser	12.367	10	78.868
7	54	Anden formidling	350.270	519	309.028
8	58	Administration	16.864	15	33.140
9	60	Entre	366.123	300	381.752
10	62	Betalinger v/undersøgelser iht. Kap. 8	7.770.038	1.500	30.233.206
12	72	Bankrenter mv.	46.596	65	77.613
13	82	Kiosk- og cafeteriaktivitet	467.016	875	478.092
14	90	Tilskud fra kommuner	6.821.418	6.690	6.768.071
15	92	Ikke offentlige tilskud	175.450	350	1.074.376
16	93	Tilskud EU og Nordisk råd	404.262	0	0
17	96	Driftstilskud fra staten	6.576.606	6.428	6.379.610
18	97	Projekttilskud mv fra staten	318.010	0	0
		Indtægter	35.763.519	24.954	77.967.758
		Årets resultat	-3.223.117	0	-1.426.993
		Momsindtægter	740.717		771.004
		Anvendt henlæggelse	1.314.000		1.898.947
		Formålbestemte henlæggelser	0		-1.235.966
		Overført til egenkapital	-1.168.400		6.992

Resultatopgørelse for 2016

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
Egne midler		
Magasin	0	400.000
Projekt Stedsterruin	0	110.000
Arv Aage R. Pedersen, Reventlow	0	725.966
	0	1.235.966

Balance pr. 31.12.2016

<u>Note</u>		<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
19	Ejendomme	22.397.600	22.397.600
	Materielle anlægsaktiver	22.397.600	22.397.600
	Anlægsaktiver	22.397.600	22.397.600
	Varedebitorer	3.651.731	1.612.103
20	Andre tilgodehavender	2.242.191	2.998.493
	Depositum V. Kolbyesvej 15	31.913	31.913
	Tilgodehavender	5.925.835	4.642.509
21	Værdipapirer	2.256.306	2.176.436
22	Likvidebeholdninger	9.323.948	11.776.178
	Likvidebeholdninger	11.580.254	13.952.614
	Omsætningsaktiver	17.506.089	18.595.123
	Aktiver	39.903.689	40.992.723

Balance pr. 31.12.2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
23 Egenkapital	23.598.511	24.687.039
Egenkapital	23.598.511	24.687.039
24 Henlæggelser eksterne midler	2.013.822	2.013.822
25 Henlæggelser egne midler	7.729.445	9.043.445
Henlæggelser	9.743.267	11.057.267
Nykøbing F. Bevaringsfond	100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser	100.000	100.000
26 Anden gæld	6.236.386	4.524.153
Varekreditorer	225.525	624.264
Kortfristede gældsforpligtelser	6.461.911	5.148.417
Gældsforpligtelser	6.561.911	5.248.417
Passiver	39.903.689	40.992.723
27 Sikkerhedsstillelser		
28 Leasingforpligtelse		
29 Arkæologi, jf. Museumslovens kapital 8		

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
1. Personale		
Lønninger	23.391.644	41.262.216
Honorar	109.668	234.237
Transport	220.742	256.135
Reg. feriepengeforpligtele	-80.609	87.691
Bidrag Fleksjob	259.998	266.543
Sociale udgifter og forsikring	464.607	886.426
Museumsmøder	30.754	45.053
Kursus	67.370	246.474
Øvrige personaleudgifter	120.994	205.563
Udgifter i alt	24.585.168	43.490.338
Lønninger ovf. til andre konti	5.822.291	24.411.838
KM-sats godtgørelse overf.	58.313	84.691
Barselsrefusion	0	534.318
Sygedagpenge kommune	552.665	425.471
Refusion fleksjob kommune	3.697.122	4.163.384
Refusion fleksjob stat	1.698.790	1.887.670
VEU godtgørelse	43.140	58.756
Tilskud personlig hjælper/mentor	357.647	424.961
Indtægter i alt	12.229.968	31.991.089
Personale i alt	12.355.200	11.499.249
Anvendt henlæggelse	0	670.000

Momsindtægten beløber sig til 0 kr. Dette indberegnet udviser kontoen et merforbrug på 2.898.115 kr.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
2. Lokaler ejendomme, friarealer		
Fælles udgifter	887.694	371.976
Langgade/Færgestræde i alt	193.586	199.538
Rosenvænget i alt	-217	675.630
Amtforvalterbolig i alt	93.446	105.246
Slotsgade i alt	-4.738	35.924
Frisegade 43-45 i alt	284.603	251.292
Banegårdspladsen i alt	273.821	296.001
V. Kolbyesvej i alt	106.516	89.933
Reventlow i alt	614.082	507.517
Udgifter i alt	2.448.793	2.533.057
Czarens Hus	84.000	84.000
Afsagn Nykøbing F. Kommune	0	250
Stiftsmuseet	2.600	4.000
Ridehus	31.500	31.500
Leje indtægter i alt	118.100	119.750
Lokaler i alt	2.330.693	2.413.307
Anvendt henlæggelse	384.000	922.897

Momsindtægten beløber sig til 476.274 kr. Dette indberegnet udviser kontoen herefter et mindre forbrug på 246.781 kr.

Omfatter driftsudgifter vedr. lokaler, ejendomme og friarealer samt lejeindtægter.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
3. Samlingens forvaltning mv.		
Bogindkøb og abonnementer	22.127	17.389
Andre varekøb	834.130	297.434
Frilandsmuseet	416.615	643.595
Udgifter i alt	1.272.872	958.418
Fotokopiering mv.	90.431	39.663
Udlejning FM	0	3.500
Indtægter i alt	90.431	43.163
Samlingens forvaltning i alt	1.182.441	915.255

Anvendt henlæggelse	730.000	0
---------------------	---------	---

Momsindtægten beløber sig til 76.270 kr. Dette indberegnet udviser kontoen herefter et merforbrug på 35.172 kr.

Her samles alle poster vedr. samlingernes forvaltning, registrering, opbevaring, magasinering og forsikring.

4. Undersøgelser & Erhvervelser

Lønninger	644.624	553.284
Administrative tjenesteydelser	225.255	181.951
Udgifter i alt	869.879	735.235
Betaling for undersøgelser	12.367	78.868
Undersøgelser & Erhvervelser i alt	857.512	656.367
Anvendt henlæggelse	200.000	306.050

Vi har anvendt henlæggelser på 200.000 kr. og herefter udviser kontoen et merforbrug på 469.512 kr.

Omfatter undersøgelses- og forskningsvirksomhed, udstyr hertil, lønudgifter til midlertidigt ansat personale til formålet samt udgifter til indsamling eller køb af museumsgenstande.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
5. Konservering		
Konserveringscenter projekt	0	7.063
Konserveringscenter	<u>556.840</u>	<u>194.486</u>
Udgifter i alt	<u>556.840</u>	<u>201.549</u>

Forsikringserstatning	<u>31.846</u>	<u>0</u>
Konservering i alt	<u>524.994</u>	<u>201.549</u>

Anvendt henlæggelse	0	0
---------------------	---	---

Kontoen udviser et merforbrug på 318.994 kr.

Omfatter udgifter til konservering og til undersøgelser i forbindelse med konservering.

6. Udstilling

Lønninger	15.000	0
Anskaffelser	5.291	20.537
Materialer udstillinger	118.451	43.333
Transport af udstillinger	29.960	6.330
Forsikringer	14.558	5.965
Udlejning af udstillinger	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Udgifter i alt	<u>173.260</u>	<u>76.165</u>

Anvendt henlæggelser	0	0
----------------------	---	---

Efter anvendt henlæggelse udviser kontoen et merforbrug på 4.260 kr.

Omfatter udgifter til indretning og vedligeholdelse af såvel den permanente udstilling som af særudstillinger.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
7. Anden formidling		
Kontorartikler m.m.	3.612	14.148
Turistinformation	50.953	52.036
Aktiviteter og fremmede tjenesteydelser	282.126	220.701
Åbne Samlinger	451.825	612.212
Udgifter i alt	788.516	899.097
Åbne Samlinger	108.188	143.583
Turistinformation	28.030	23.427
Indtægter foredrag, damptræf, fødevare m.m.	214.052	142.018
Indtægter i alt	350.270	309.028
Anden formidling i alt	438.246	590.069
Anvendt henlæggelse	0	0

Momsindtægten beløber sig til 18.553. kr.

Alle andre former for museumsformidling end udstillinger og særudstillinger føres her.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
8. Administration		
Kontorartikler	119.551	125.977
Repræsentation og mødeudgifter	33.930	38.196
Kontormaskiner	80.796	96.696
Inventar	2.462	50.836
Gebyr	24.916	41.972
Porto	34.083	18.210
Revision og advokat	139.121	203.006
Konsulent, edb- og netværkslinie	399.344	403.282
Telefon	56.960	67.134
Kontingenter	91.898	91.837
Transport bestyrelsesmedlemmer	1.690	0
Museumsbil	3.375	51.685
Serviceabonnementer	33.433	21.910
Forsikring	29.053	22.574
Annoncer	2.500	12.483
Diverse	8.292	14.937
Udgifter i alt	<u>1.061.404</u>	<u>1.260.735</u>
Indtægter porto mv.	<u>16.864</u>	<u>33.140</u>
Administration i alt	<u>1.044.540</u>	<u>1.227.595</u>

Momsindtægten er 169.621 kr. Kontoen udviser et mindre forbrug på 213.637 kr.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
9. Entre		
Køb billetter m.m.	<u>1.973</u>	<u>0</u>
Entreindtægter Stiftsmuseet	31.250	24.075
Entreindtægter Frilandsmuseet	184.130	206.844
Entreindtægter Falsters Minder	25.250	39.810
Entreindtægter Reventlow	46.660	49.611
Årskort	2.510	
Kombi-billetter	15.358	4.705
Guided ture	<u>60.965</u>	<u>56.707</u>
Indtægter i alt	<u>366.123</u>	<u>381.752</u>
Entre i alt	<u>364.150</u>	<u>381.752</u>

Kontoen udviser en mer indtægt på 64.150 kr.

10. Betaling for undersøgelser iht. Kap. 8

Lønninger	4.629.069	22.382.139
Kørsel	93.928	784.185
Varekøb	404.031	1.408.853
Øvrige tjenesteydelser	<u>1.636.338</u>	<u>4.100.113</u>
Udgifter i alt	<u>6.763.366</u>	<u>28.675.290</u>
Lønninger	6.227.933	25.019.574
Kørsel, transport feltstation mv	212.841	2.154.955
Øvrige tjenesteydelser	<u>1.329.264</u>	<u>3.058.677</u>
Indtægter i alt	<u>7.770.038</u>	<u>30.233.206</u>
Betaling for undersøgelser iht. Kap. 8 i alt	<u>1.006.672</u>	<u>1.557.916</u>

Anvendt henlæggelse	0	0
---------------------	---	---

Efter anvendt henlæggelse udviser kontoen en merindtægt på 807.386 kr.

Omfatter forundersøgelser, arkæologiske udgravninger i henhold til museumslovens kapitel 8.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
11. Husleje, prioritetsrenter og afdrag		
Husleje	<u>174.065</u>	<u>174.407</u>
Kontoen udviser et merforbrug på 349.235 kr.		
Omfatter leje af bygninger, hvor der er indgået en lejekontrakt.		
12. Andre renter		
Renteudgifter	<u>35.984</u>	<u>43.008</u>
Renteindtægter	4.043	14.677
Aktieudbytte	42.117	62.936
Div. finansielle indtægter	<u>436</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt	<u>46.596</u>	<u>77.613</u>
Andre renter i alt	<u>10.612</u>	<u>34.605</u>
13. Kiosk- og cafeteriaktivitet		
Varekøb	223.483	274.620
Årets bogudgivelse	26.950	31.810
Istandsættelse og inventar	<u>35.929</u>	<u>41.022</u>
Udgifter i alt	<u>286.362</u>	<u>347.452</u>
Varesalg	<u>467.016</u>	<u>478.092</u>
Kiosk- og cafeteriaktivitet i alt	<u>180.654</u>	<u>130.640</u>

Kontoen udviser en mindre indtjening på 50.847 kr.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
14. Tilskud fra kommuner		
Ordinært driftstilskud Lolland Kommune	2.726.593	2.706.556
Ekstraordinært Reventlow Parken & Vedligeholdelse	419.668	413.059
Ekstraordinært ABM-projekt	0	38.018
Ordinært driftstilskud Guldborgsund Kommune	3.223.832	3.166.221
Ekstraordinært, Arkivråd, Falsters egnshistorie	12.563	12.365
Ekstraordinært, Turistbureau	438.762	431.852
Indtægter i alt	6.821.418	6.768.071

Omfatter tilskud fra kommuner, der indgår i tilskudsberegningen.

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
15. Ikke offentlige tilskud		
Brebøls Fond, Skolejubilæet	30.000	0
Mønbogaardfonden, Falstergården	40.000	50.000
Knud Højgaards Fond, Reventlow	1.000	1.000
Sønning Fonden, "Ridehus Pederstrup"	0	96.000
Man Diesel, Damptræf	5.000	5.000
Skoletjenesten, Skoletour	0	50.000
Kulturtjenesten, Skoletour	0	9.600
Lolland Kommune, "Elever af i går"	0	24.500
Kulturmindeforeningen	51.950	46.810
Sponsorat Cramo	0	10.000
Sponsorat VVS-firmaet Ib Petersen	0	5.000
Sponsorat Ringtved	0	3.000
Sponsorat Data-Larsen	7.500	7.500
Sponsorat KS Værktøj	10.000	10.000
Sponsorat Rask El	5.000	5.000
Sponsorat Advokatfirmaet Drachmann	25.000	25.000
Arv Aage R. Pedersen, Reventlow	0	725.966
Indtægter i alt	175.450	1.074.376

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
16. Tilskud EU og Nordisk råd		
Interreg Nordmus	<u>404.262</u>	<u>0</u>
17. Driftstilskud fra staten		
Statstilskud	<u>6.576.606</u>	<u>6.379.610</u>
Indtægter i alt	<u>6.576.606</u>	<u>6.379.610</u>
18. Projekttilskud mv. fra staten		
KUS, Hist-Battles	90.500	0
KUS, Stedet Fortæller	101.600	0
KUS, Smag på Historien	22.110	0
KUS, Stenaldermennesket i et foranderligt landskab	58.800	0
KUS, ref. Visningsvederlag	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt	<u>318.010</u>	<u>0</u>
19. Ejendomme		
Langgade 2, matr. 126	4.700.000	4.700.000
Banegårdspladsen 11, matr. 412a	1.200.000	1.200.000
Matr. 45n Meinckes Vej 4	690.000	690.000
Matr. 222s Meinckes Vej 1	130.000	130.000
Matr. 246d Klostergade	78.100	78.100
Matr. 1ca og 1cb Pederstrup Hovedgård	12.800.000	12.800.000
Matr. Nr. 1cl Pederstrup	449.500	449.500
Frisegade 40 & 43-45, matr. 222	<u>2.350.000</u>	<u>2.350.000</u>
Ejendomme i alt, vurdering 2014	<u>22.397.600</u>	<u>22.397.600</u>

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
20. Andre tilgodehavender		
Mellemregning KUS	0	136.000
Mellemregning økonomistyrelsen	371.494	403.865
Mellemregning Lolland kommune	772.967	837.695
Mellemregning Guldborgsund kommune	209.489	184.916
Mellemregning LASA	2.000	44.363
Mellemregning LFHS	0	20.733
Mellemregning Kulturmindeforeningen	57.297	79.168
Mellemregning Castella Maris Baltici	0	67.138
Interreg IV A	0	559.305
Interreg 5a NORDMUS	404.262	0
Diverse tilgodehavender	228.760	10.106
Næstved Kommune	0	52.047
Igangværende arkæologisk arbejde	-99.169	301.758
Dankort	1.357	244
Periodiseringer	293.734	301.155
	<u>2.242.191</u>	<u>2.998.493</u>
21. Værdipapirer		
Topdanmark Aktier	125.608	136.787
Lollands Bank aktier	7.475	4.250
Nordea Invest mellem obl	951.580	942.891
Nordea Invest højrente	455.600	401.600
Nordea Invest Højrentelande	225.423	204.968
Nordea invest stabil	490.620	485.940
Værdipapirer i alt	<u>2.256.306</u>	<u>2.176.436</u>

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
22. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	15.025	17.680
Nordea	1.200.677	8.741.783
Jyske Bank	3.093.880	72.262
Jyske Bank	825.649	875.802
Syd Bank	770.456	771.006
Lollands Bank	906.940	719.955
Stiftsbibliotekssamlingen	116.779	116.801
Nordea, Åbne samlinger	136.764	140.889
Spør Nord	750.000	0
Arbejdernes Landsbank	750.851	0
Sparekassen Sjælland	750.238	0
Nordea, Salg Staldgårdskomplekset	6.689	320.000
Likvide beholdning i alt	9.323.948	11.776.178
23. Egenkapital		
Egenkapital primo	24.687.039	24.763.293
Regulering ejendomsværdi	0	0
Kurs regulering værdipapirer	79.872	-83.248
Årets resultat MLF	-1.168.400	6.994
Egenkapital i alt	23.598.511	24.687.039
24. Henlæggelser eksterne midler		
Eksterne midler:		
Bog om museets Krucifiksamling	45.000	45.000
Godstedhus	74.722	74.722
Stiftsbibliotekssamlingen	116.498	116.498
Frilandsmuseet	839.302	839.302
Historisk Atlas	43.334	43.334
Statsfængslet	33.000	33.000
Arv Aage R. Pedersen, Reventlow	725.966	725.966
KUS, Forskning	136.000	136.000
Eksterne henlæggelser i alt	2.013.822	2.013.822

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
25. Henlæggelser egne midler		
Egne midler:		
Femern Bælt brobygger	400.000	450.000
Frisgade 43-45	300.000	300.000
Langgade 2/Færgestræde	743.500	743.500
Magasin	2.025.000	2.700.000
Brugerundersøgelse	75.000	75.000
Egne undersøgelser	250.000	250.000
GPS-udstyr arkæologi	170.000	170.000
Frivillig koordinator	75.000	75.000
Sikring	0	100.000
Illustrationsdatabase	90.000	90.000
Opgradering af personale, kurser, IT og inventar mm	540.000	540.000
Permanente udstillinger	383.820	383.820
Registeringsefterslæb	400.000	400.000
Publikationer	498.589	498.589
Pressehjælp	75.000	75.000
Forskning	505.536	655.536
Grænselinjer i et kystlandskab	47.000	47.000
Lokalhistorisk Arkiv	80.000	80.000
Henlæggelser til reparation m.m.	416.000	700.000
Reventlow forprojekt parken	125.000	125.000
Formidling	175.000	175.000
Reventlow, ny varmekilde og energiforbrug	300.000	300.000
Projekt Stedet tæller, Klosterruin	55.000	110.000
Egne henlæggelser i alt	7.729.445	9.043.445

Noter

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
26. Anden gæld		
Mellemregning arkivrådet	48.443	51.535
Mellemregning Easyway	7.231	6.010
Personaleforening, rejseklub	26.761	20.259
Skyldig A-skat, ATP, pension og feriepenge	82.691	193.229
Afsat feriepengeforpligtelse	1.892.577	2.448.579
Moms	819.169	577.803
Gavekort	1.700	200
Diverse kreditorer	750	15.910
Revision	46.350	46.350
Diverse skyldige omkostninger	54.304	1.930
Mellemregning LFHS	6.067	0
Mellemregning Magt, borg og landskab	47.665	33.600
Mellemregning Femern	3.070.000	1.000.000
Mellemregning Museumsforeningen Lolland Falster	0	1.025
Varmeregnskab Czarens Hus	65.178	60.223
Depositum Czarens Hus	67.500	67.500
Anden gæld i alt	6.236.386	4.524.153

Noter

27. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i Nykøbing F. Bevaringsfond 100 t.kr. er der givet pant i ejendommen Frisegade 40-42 og 43-45.

Ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. med pant i ejendommen Frisegade 40-42 og 43-45 er stillet til sikkerhed for Nordea.

Ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. med pant i ejendommen Banegårdspladsen 11 er stillet til sikkerhed for Jyske Bank.

28. Leasingforpligtelse

Museet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 9 t.kr. vedrørende en leasing bil. Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 måneder.

	Regnskab 2016 kr.
29. Arkæologi, jf. museumslovens kapitel 8	
Lønninger	4.629.069
Indkøb, ekstern assistance mv.	1.827.519
I alt	6.456.588
Direkte udgifter, ikke tilknyttet til den enkelte undersøgelse	
Lønninger	124.013
Indkøb	179.154
I alt	303.167
Indirekte udgifter	
Ledelse, administration, hjælpemidler, lønninger	2.258.853
Lokaler, administration, husleje mv.	1.408.417
I alt	3.667.270
Udgifter i alt	10.427.025

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 om museer m.v.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Modtagne, eller når der er givet bindende tilsagn herom, tilskud og salgsindtægter indtægtsføres i takt med levering af varen eller ydelsen.

Formålsbestemte eksterne tilskud indregnes som indtægter og overføres til henlæggelser via overskudsdisponeringen. Ved anvendelse af tilskuddet udgiftsføres omkostninger i resultatopgørelsen og reducerer henlæggelsen via overkudsdisponeringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til seneste offentlige ejendomsvurdering. Der afskrives ikke på bygninger.

Andet driftsmateriel og inventar udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Produktion af bøger m.m. til salg i kiosk udgiftsføres i produktionsåret.

Varekøb vedrørende museets kiosk samt Den gamle Købmandshandel udgiftsføres i købsåret. Der indregnes således ikke varelager i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen. Realiserede kursgevinster og -tab føres over resultatopgørelsen, urealiserede kursgevinster og -tab føres over egenkapitalen.

Henlæggelser

Eksterne midler

Vedrører modtagne tilskud som ikke er anvendt i regnskabsåret.

Egne midler

Vedrører overskud som vil blive anvendt til øremærkede formål

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Momsregistrering

Museet er momsregistreret.