



Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 96 35 56
Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Telefon 89252525
Telefax 89252550
www.deloitte.dk

VisitViborg.dk
Tingvej 2 A
Postnr 8800 Viborg
CVR-nr. 40443959

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VisitViborg.dk
Tingvej 2 A
Postnr 8800 Viborg
CVR-nr.: 40443959

Telefon: 87 87 88 88
Telefax: 86 60 02 38
Internet: www.visitviborg.dk
E-mail: info@visitviborg.dk

Interessenter

Karl Ludwig Marchl
Hans-Henrik Madsen
Søren Cassøe
Jeppe Bo Nielsen
Brian Wiborg
Ejner Bank Andreasen
Per Møller Jensen
Gregers Laigaard
Claus Mortensen

Ledelse

Charlotte Kastbjerg, turistchef

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for for regnskabsåret 2016 for VisitViborg.dk.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver. Passiver og finansielle stilling pr 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 03.04.2017

Interessenter

Karl Ludwig Marchl
formand

Hans-Henrik Madsen
næstformand

Søren Cassøe

Jeppe Bo Nielsen

Brian Wiborg

Ejner Bank Andreasen

Per Møller Jensen

Gregers Laigaard

Claus Mortensen

Ledelse

Charlotte Kastbjerg
turistchef

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i VisitViborg.dk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VisitViborg.dk for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 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, 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 03.04.2017

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33 96 35 56

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Nettoomsætning	1	4.490.540	4.745.919
Driftsomkostninger	2	(1.430.928)	(2.109.506)
Driftsindtægter	3	<u>239.978</u>	<u>229.898</u>
Bruttoresultat		3.299.590	2.866.311
Andre eksterne omkostninger	4	(565.704)	(737.166)
Personaleomkostninger	5	<u>(2.123.608)</u>	<u>(2.148.451)</u>
Resultat af primær drift		610.278	(19.306)
Indregning af kapitalandele		<u>1.674</u>	<u>(19.511)</u>
Driftsresultat		611.952	(38.817)
Finansielle omkostninger	6	<u>(4.673)</u>	<u>(894)</u>
Årets resultat		<u>607.279</u>	<u>(39.711)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Margrethe I		1	1
Materielle anlægsaktiver		1	1
Værdipapirer og kapitalandele		145.081	143.407
Finansielle anlægsaktiver		145.081	143.407
Anlægsaktiver		145.082	143.408
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.382	77.977
Andre tilgodehavender	7	372.983	87.087
Periodeafgrænsningsposter		81.423	79.882
Tilgodehavender		683.788	244.946
Likvide beholdninger	8	1.727.667	1.642.745
Omsætningsaktiver		2.411.455	1.887.691
Aktiver		2.556.537	2.031.099

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Egenkapital	9	<u>1.484.399</u>	<u>877.120</u>
Egenkapital		<u>1.484.399</u>	<u>877.120</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.721	710.976
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.140	150
Viborg Kommune		459.693	274.682
Anden gæld	10	<u>209.584</u>	<u>168.171</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.072.138</u>	<u>1.153.979</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.072.138</u>	<u>1.153.979</u>
Passiver		<u>2.556.537</u>	<u>2.031.099</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	11		
Momsoplysninger	12		

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Nettoomsætning		
Tilskud Viborg Kommune	3.299.000	3.308.000
Medlemskontingent	208.390	224.150
Tilskud og bidrag markedsføring	601.834	605.254
Margrethe I - charterture	169.800	171.550
Margrethe I - faste afgange	210.470	231.945
Margrethe I - andre indtægter	1.046	820
Jubilæumsgaver	0	2.700
Tilskud jubilæumsaktiviteter	0	100.000
Animationspuljen	0	63.500
Indgået sponsorater	0	38.000
	4.490.540	4.745.919
	2016 kr.	2015 kr.
2. Driftsomkostninger		
Medlemsaktiviteter og generalforsamling	20.352	21.532
Markedsføring	1.286.614	1.853.897
Margrethe I - reparation og vedligeholdelse	59.717	164.787
Margrethe I - olieforbrug	8.809	11.690
Margrethe I - Søfartsstyrelsen	5.436	7.600
Margrethe I - andel administration	50.000	50.000
	1.430.928	2.109.506
	2016 kr.	2015 kr.
3. Driftsindtægter		
Varesalg, provision og sekretariatsindtægter	(239.978)	(229.898)
	(239.978)	(229.898)

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
4. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleudgifter og inventar	197.870	226.781
Administration	160.876	173.728
Porto og gebyr	32.181	34.050
Kurser, møder og rejser	49.910	60.749
Margrethe I - annoncer og repræsentation	12.071	129.438
Margrethe I - forsikringer	37.553	34.371
Margrethe I - overført	(50.000)	(50.000)
Margrethe I - øvrige udgifter	27.102	32.934
Projekter øvrige omkostninger	0	15.100
Jubilæumsture	0	50.987
Honorar til revisor	25.753	29.028
Momsoptimering	43.510	0
Lønsumsafgift	28.878	0
Andre eksterne omkostninger	565.704	737.166
Andre eksterne omkostninger	565.704	737.166
	2016 kr.	2015 kr.
5. Personaleomkostninger		
Løn VisitViborg.dk	2.116.757	2.196.844
Lønfordeling	(293.679)	(212.348)
Lønrefusion	(23.719)	(98.072)
Regulering feriepengeforpligtelse	(5.450)	(32.067)
Lønrefusion, Hærvejsprojekt	0	12.840
Margrethe I - lønudgifter	271.239	224.222
Barselsudligning	22.351	20.500
Diverse personaleomkostninger	7.684	11.714
Vandcykler - lønudgifter	28.425	24.818
	2.123.608	2.148.451
	2016 kr.	2015 kr.
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger pengeinstitut	4.673	0
Bankgebyrer mv.	0	894
	4.673	894

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
7. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende løntilskud	0	11.938
Depositum	69.035	69.035
Moms og afgifter	109.461	1.308
Tilgodehavende Destination Hærvejen	191.565	0
Øvrige tilgodehavender	2.922	4.806
	372.983	87.087
	2016 kr.	2015 kr.
8. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	2.355	3.590
Indestående i pengeinstitutter	1.725.312	1.639.155
	1.727.667	1.642.745
	2016 kr.	2015 kr.
9. Egenkapital		
Egenkapital, primo	877.120	916.831
Årets resultat	607.279	(39.711)
	1.484.399	877.120
	2016 kr.	2015 kr.
10. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	190.706	168.171
Skyldig lønsumsafgift	18.878	0
	209.584	168.171
	2016 kr.	2015 kr.
11. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
Virksomheden har indgået følgende kontraktlige forpligtelser:		
Huslejeforpligtelse i perioden 2017-2021	621.315	751.685

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Generelt om indregning og måling

Foreningen er delvist momsregistreret efter aftale med SKAT.

Foreningen driver det gode skib "Margrethe I", hvor der hele sommerhalvåret er fast sejlads på Viborgsøerne. Årets resultat af denne sejlads mv. indgår i årsregnskabet.

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 foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktivitet.

Driftsindtægter

Driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, lønrefusion, feriepenge, pensionsbidrag, ATP og anden social sikring samt øvrige personaleomkostninger til foreningens medarbejdere.

Indregning af kapitalandele

Indregning af kapitalandele omfatter resultatandelen fra I/S Viborg Vandcykler.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Det materielle anlægsaktiv udgør det gode skib "Margrethe I", der er indregnet til købesummen ved overtagelsen fra Viborg Kommune.

Aktiver med en værdi mindre end 100.000 kr. straksafskrives i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.