

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Stiftelsen Jamtli
Organisationsnummer 893200-0303

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Jamtli för räkenskapsåret 2014-01-01 -- 2014-12-31.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Jamtli för räkenskapsåret 2014-01-01 -- 2014-12-31.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Östersund den 23/4 2015

Deloitte AB

Mats Henriksson
Mats Henriksson
Auktoriserad revisor

STIFTELSEN JAMTLI

Org nr 893200-0303

ÅRSREDOVISNING 2014

Årsredovisningen omfattar	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Tilläggsupplysningar	6

ÅRSREDOVISNING 2014

Styrelsen för Stiftelsen Jamtli får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2014-01-01--2014-12-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen ändamål är att förvalta stiftelsen samlingar och markområden och hålla dem tillgängliga för allmänheten. Stiftelsen ska inom i huvudsak Jämtlands län bedriva och främja kulturminnesvård och museal verksamhet liksom annan därmed förenlig och närstående kulturell verksamhet. Stiftelsen kan även, i egen regi eller genom särskilt bildade organ, hyra ut eller på annat sätt affärsmässigt nyttja de byggnader de förfogar över.

Väsentliga händelser under året

2014 blev ett år där Jamtli arbetade vidare med både konsolidering, upprätthållande av bredden och kvalitén i verksamheten och blickade framåt. Vi uppnådde totalt 198.121 besök under 2014, men kom inte hela vägen fram till vårt riktmärke på 200.000 besök. Anledningen var framför allt den kalla midsommaren och därefter en mycket varm juli månad. Eftersom vi hade mycket populära skolprogram och en dragande textiltställning under våren samt succé med lanseringen av Jamtli som Sveriges julmuseum i december tog vi dock in det mesta av de förlorade sommarbesöken. Det är faktiskt helt otroligt att vi bara hamnade drygt 3.000 besök under "normalåret" 2013.

Just nu är de stora investeringarna med betydelse för Jamtli dels den förskola som Östersunds kommun planerar att bygga på Hovvallen som granne till Jamtliområdets 70-talsmiljö och dels satsningen på ett Nationalmuseum Norr på Jamtli. Till de små investeringarna på Jamtliområdet hör under 2014 att vi arbetat med att färdigställa området kring Jamtlis kyrka med mur och gravvårdar. På gräsplanen mellan Gamla Muséet, Jamtimuséet och Landsarkivet skapades barnens skulpturpark med skulpturer av kostnären Karl-Bertil Nilsson. En annan investering är motionsbanan för vuxna med tillhörande streetbasketplan placerad mellan Landsarkivhuset och Jamtimuséet som redan första sommaren blev ett populärt inslag.

Jamtlifamiljen växte under 2014 med ett nytt dotterbolag. I samarbete med Ragunda kommun, Destination Ragundadalen och Ragunda hembygdsförening bildade stiftelsen Världsarv Ragundadalen AB som ska arbeta med och för en kommande nominering av Döda Fallet som världsarv.

Ekonomiskt blev 2014 ett acceptabelt år, men tyvärr inte mer än det. Under sommaren förlorade Jamtli en väsentlig entréinkomst, men vi lyckades begränsa årets underskott till en hanterbar storlek. Diskussioner med Östersunds kommun och Region Jämtland Härjedalen sedan 2010/2011 om en rad utmaningar har fortsatt under året. Medan man 2012 hittade lösningar på utmaningarna angående NCK och regional samverkan har det än så länge inte lyckats att hitta lösningar på de problem som finns kring finansiering av ökande kostnader för IT, energi och underhåll av kulturhistoriska hus på Jamtli. Det verkar nu som att kommun och region förbereder en lösning från och med 2016. Den är inte fullt tillfredsställande, eftersom den innebär att stiftelsens möjligheter att med egna medel finansiera vissa investeringar på Jamtliområdet i stort sett försvinner. Vi blir som före 2007 åter beroende av att söka medel för alla investeringar.

Det ser tyvärr inte bättre ut med hänsyn till statlig finansiering av utveckling. Statens Kulturråds medel för regional kulturutveckling begränsas medan konkurrensen växer och det är snart frågan om det överhuvudtaget lönar sig att söka medel där. Stiftelsen måste därför i växande omfattning inte bara söka utvecklingsmedel "längre bort" – det vill säga EU och Nordiska Ministerrådet – utan också i växande omfattning arbeta med privata investeringar. Arbetet med Nationalmuseum Norr har visat oss att det inte bara är möjligt utan dessutom mycket uppskattat hos bland annat näringslivet.

Samtidigt finns en allvarig situation framför oss med det så kallade "lönebidragstaket" som har stått stilla i mer än 10 år. Det är ohållbart och trots att bland annat stiftelsens styrelse har uppmärksammat staten på problemet ser vi ingen lösning i närtid. Det betyder tyvärr att stiftelsen sannolikt från 2017 måste dra in på personalstyrkan.

Flerårsjämförelse	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomslutning	69 036	66 760	75 101	70 475	70 599
Resultat	35	29	-59	11	17
Soliditet	9,0%	18,7%	26,3%	19,2%	16,0%

Förslag till fördelning av årets resultat

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras enligt följande

	År 2014
Ingående fritt eget kapital/balanserade vinstmedel inkl reserver o avsättningar	2988,0
Årets resultat	35
Utgående balanserade vinstmedel	3023

RESULTATRÄKNING

		År 2014	ÅR 2013
Rörelsens intäkter			
Årliga anslag	1	30 007	29 357
Övriga intäkter	2	37 829	36 203
Investeringsbidrag	3	1 200	1 200
Summa intäkter		69 036	66 760
Rörelsens kostnader	4		
Handelsvaror		-3 275	-1 838
Övriga externa kostnader		-21 305	-21 552
Personalkostnader		-43 152	-42 186
Avskrivningar och nedskrivningar	8, 9	-988	-924
Summa rörelsens kostnader		-68 720	-66 500
Rörelseresultat		316	260
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag			-150
Ränteintäkter		4	8
Ränte-och övriga finansiella kostnader	15	-160	-89
Resultat efter finansiella poster		160	29
Skatt på årets resultat		-125	0
Årets resultat		35	29

7

BALANSRÄKNING (Tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2014-12-31	2013-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader o mark	9	7 971	8 492
Maskiner och inventarier	8	569	806
		8 540	9 298
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i dotterbolag	14	318	262
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	8	9
		326	271
Summa anläggningstillgångar		8 866	9 569
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror	6	1 337	1 386
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar utom landsting o dotterbolag		11352	1 431
Kundfordringar Jämtlands läns landsting		16	67
Fordran dotterbolagen	5	693	988
Förvaltade fonders tillgångar		5 602	
Övriga fordringar	5	249	351
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	1 535	1 089
		19 447	3 926
Kassa och bank		3 821	1 019
Summa omsättningstillgångar		24 605	6 331
SUMMA TILLGÅNGAR		33 471	15 900

BALANSRÄKNING (Tkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		2 988	264
Reserver o avsättningar			2 695
Årets resultat		35	29
Summa eget kapital		3 023	2 988
Långfristiga skulder			
Investeringslån JKAB	13	65	130
Långfristigt lån inköp Teknikland	13	2 160	2 280
		2 225	2 410
Kortfristiga skulder			
Skuld till landstingets koncernkonto		0	681
Leverantörsskulder utom landsting o dotterbolag		2 784	3 112
Leverantörsskulder Jämtlands läns landsting		178	173
Pågående projekt	12	4 012	1 068
Skuld dotterbolagen	11	50	365
Förvaltade fonders skulder		5 602	
Övriga kortfristiga skulder	11	2 081	1 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	13 516	3 413
Summa kortfristiga skulder		28 223	10 502
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 471	15 900
Ställda säkerheter			
För egna avsättningar och skulder			
Avseende skulder till kreditinstitut		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen samt bokföringsnämndens allmänna råd. Om inte annat anges är principerna oförändrade mot föregående år.

Varulager

Varulager har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels handlas på en öppen marknad till kända belopp dels har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Maskiner, inventarier och byggnader

Avskrivningar enligt plan för maskiner och inventarier har gjorts med 3-5 års avskrivningstid. Byggnader avser restaurang Hov, butik, 70-talsmiljö, Teknikland, med 10-30 års avskrivningstid, samt värdehöjande fastighetsåtgärder m 5-10 års avskrivning

Pågående projekt

Pågående projekt i uppdragsverksamhet mm är upptagna till skillnaden i nedlagda kostnader respektive erhållna intäkter, och netto redovisas i balansräkningen. Se även not 12.

Personal		År 2014	År 2013
Medelantal anställda		131	121
Kvinnor		56%	56%
Män		44%	44%
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		År 2014	År 2013
Styrelseledamöter	antal	8	8
	varav män	5	4
Ledningsgrupp	antal	8	8
	varav män	2	3
Löner och ersättningar, tkr		År 2014	År 2013
Styrelse och museichef		963,2	965,7
Övriga anställda		29 093,4	28 578,7
Sociala avgifter		11 864,6	11 936,9
-därav pensionskostnader för museichef		335,0	307,6
-därav pensionskostnader för övriga anställda		1 888,8	1 952,2

Avtal om avgångsvederlag

Länsmuseet har inget särskilt avtal utöver vanligt kollektivavtal gällande avgångsvederlag eller pensionsutfästelser för styrelse och museichef.

2

NOTER

	Not	År 2014	År 2013
Anslag	1		
Huvudmännen; Landstinget och Östersunds kommun		23 663,0	23 178,0
Regionmuseibidrag Statens Kulturråd		6 343,5	6 179,0
(totalt 8292 varav 2113 redovisas under lönebidrag)		30 006,5	29 357,0
Övriga intäkter	2		
Lönebidrag/anordnar bidrag AMV ord personal		7 287,0	6 979,9
Lönebidrag kulturrådet, del av anslaget		2 114,5	2 113,0
Försäljningsintäkter		8 614,4	5 407,1
Entreer och årskort		5 597,6	4 358,3
Uppdragsverksamhet		3 409,0	4 105,2
EU-bidrag (avtrappning projekt)		1 274,8	2 486,2
Projektbidrag Kulturrådet		0,0	400,0
Övriga statliga bidrag (avtrappning projekt)		3 309,8	4 464,0
Övriga landstingsbidrag , exkl invest.bidr		878,0	878,0
Övriga bidrag Östersunds kommun, exkl invest.bidrag		950,0	938,0
Div. övriga bidrag		691,4	841,7
Hysesintäkter, vandrarhem o konferens		2 233,5	2 027,8
Div. övriga intäkter		1 469,0	1 204,0
		37 829,0	36 203,2

Skillnad mot fjolår är att Kaféverksamheten återtagits till Jamtli samt att julmarknadens intäkter redovisas både för 2013 och 2014.

KOMMERSIELLA VERKSAMHETER (TKR)

RESULTAT

	År 2014	Resultat mot budget	År 2013	Resultat mot budget	Förändr. faktiskt resultat
	Faktiskt resultat		Faktiskt resultat		
Entréer*	3864	-946	4148	-598	-284
Butik och Gulleboden	286	-106	267	-125	19
Vandrarhem	304	80	288	64	16
Kafé (Tillhörde Restaurang Hov AB 2013)	266	166			

OMSÄTTNING

	År 2014	År 2013	Förändring
Entréer *	3864	4148	-284
Butik och Gulleboden	2709	2660	49
Vandrarhem	1282	1278	4
Kafé (Tillhörde Restaurang Hov AB 2013)	3116		

* Ovan redovisade entréer är normala dagsentréer, entréer vid specialarrangemang ex.vis Julmarknaden ingår ej. Tappet i entréintäkter täcks till 620 tkr av reserv

Att notera; viss uppdragsverksamhet som tangerar det kommersiella begreppet bedrivs företrädesvis inom områdena byggnadsvård, arkeologi och dokumentation. Dessa verksamheter är dock så pass knutna till traditionell museiverksamhet att de inte omfattas i sammanställningen ovan.

	Not	År 2014	År 2013
Investeringsbidrag	3		
Jämtlands läns landsting		600,0	600,0
Östersunds kommun		600,0	600,0
		1 200,0	1 200,0

	Not	År 2014	År 2013
RÖRELSENS KOSTNADER			
Personalkostnader inkl reseersättn, utbildning, företagshälsovård mm		43 152,0	42 186,0
Minskningen främst pga avtrappning i projekt inkl investeringar			
Handelsvaror		3 275,0	1 838,3
Övriga externa kostnader			
Fastighetskostnader och försäkringar		6 535,0	8 104,4
Netto överfört i pågående projekt(se även not 12)		4 012,0	1 068,0
Övriga kostnader i verksamheten		10 727,0	12 379,0
Summa övriga externa kostnader		21 274,0	21 552,0
Avskrivningar enl not 7,8 och 9		988,0	924,4
SUMMA KOSTNADER		68 689,0	66 500,7
BALANSPOSTER			
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	Not	År 2014	År 2013
Förutbetalda kostnader	5	751,4	534,0
Upplupna intäkter (lönebidrag-dec)		783,4	555,0
		1 534,8	1 089,0
Fordran dotterbolag	5		
Teknikland		275	492,0
Fjällmuseet			63,0
Hov AB		418	195,0
NCK		0	53,0
		693,0	803,0
Övriga fordringar	5		249,0
Skattekonto		163,0	
Diverse övriga fordringar		86,0	
		249,0	
Lager			
Museibutiken	6	1 085,0	1 177,0
Gulleboden		205,0	209,0
Kafé		47,0	
		1 337,0	1 386,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7		
Jämtlands/Härjedalens turistförening		1,0	1,0
Destination Östersund		7	7
		8,0	8,0
Maskiner och inventarier			
Anskaffningsvärde	8	1 559,0	9 135,0
Ack. avskrivning enl plan		-990,0	-8 330,0
Bokfört värde		569,0	805,0
Årets investeringar, div inventarier		0,0	272,0
Byggnader o Mark			
Anskaffningsvärde	9	13 456,0	13 456,0
Ack. avskrivning enl plan		-5 485,0	-4 964,0
Bokfört värde		7 971,0	8 492,0
Årets investeringar		0,0	5 340,0
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter			
fakturerade o utbet anslag-15, huvudmännen	10	11 160,0	690,0
,övr upplupna kostn		87,0	14,0
Upplupna löner, soc.avg, semester och övertid		2 269,0	2 709,0
		13 516,0	3 413,0

M

	Not	År 2014	År 2013
Övriga kortfristiga skulder			
Källskatt	11	562,0	578,0
Moms		557,0	234,0
Skatteskuld		14,0	
div övr kortfristiga skulder		948,0	878,0
		2 081,0	1 690,0
Skulder dotterbolag	11		
Restaurang Hov AB avräkning babs		0,0	84,0
Jämtlands Teknikland AB, vidarebefordr bidrag		0,0	236,0
NCK		50,0	0,0
		50,0	320,0
Pågående projekt, netto	12		
<i>Huvudsakliga verksamhetsområden;</i>			
Utställningar/förmedling/gestaltning/barn o ungd.v.		452	-266
Samlingar		438	542
Marknadsföring o Förlag		-2	-15
Gemensamma/övergripande projekt inkl invest o EU		739	156
Kulturminnesvård, dokumentation		2385	651
Summa pågående projekt, se även not 4		4 012,0	1 068,0

	Upparbetade 2014		
Bruttoomslutning pågående projekt	Kostnader	Intäkter	Netto
Utställningar/förmedling/gestaltning/barn o ungd.v.	935	1387	452,0
Samlingar	667	1105	438,0
Kulturminnesvård, dokumentation	6357	8742	2 385,0
Marknadsföring o Förlag	5227	5225	-2,0
Gemensamma/övergripande projekt inkl invest o EU	12096	12835	739,0
	Summa nettoresultat		4012,0

	Upparbetade 2013		
Bruttoomslutning pågående projekt	Kostnader	Intäkter	Netto
Utställningar/förmedling/gestaltning/barn o ungd.v.	3413,6	3147,8	-265,8
Samlingar	960,8	1502,6	541,8
Kulturminnesvård, dokumentation	14339	14990,1	651,1
Marknadsföring o Förlag	5830,9	5816,1	-14,8
Gemensamma/övergripande projekt inkl invest o EU	23708	23863,7	155,7
	Summa nettoresultat		1068,0

Långfristiga skulder			
Finansieringslån Jämtkraft avseende fjärrvärmeinstallation	13	65,0	130,0
Lån landstinget för inköp av Teknikland 2.400 tkr, lånet uppkommet genom att minska checkkreditlimit motsvarande.		2 160,0	2 280,0
		2 225,0	2 410,0

Andelar i koncernföretag	14		
Ingående anskaffningsvärden		263,0	305,0
-Förvärv Världsarv Ragundadalen		55,0	0,0
-Avyttring/NCK		0,0	-42,5
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		318,0	262,5

Namn	Org.nr	Säte	Eget kapital	Preliminärt Resultat
The Nordic center of heritagelearning and creativity AB	556173-6280	Östersunds kommun	783,0	104
Restaurang Hov AB	556783-7918	Östersunds kommun	110,0	2
Världsarv Ragundadalen	556962-1872	Ragunda kommun	161,0	61
Jämtland Teknikland AB	556905-6962	Östersunds kommun	82,0	1
Härjedalens Fjällmuseum AB	556095-6426	Härjedalens kommun	194,1	106

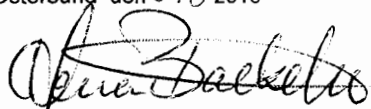
Namn	Kapitalandel	Röstandel	antal aktier	bokfört värde 2014	bokfört värde 2013
The Nordic center of heritagelearning and creativity AB	75%	75%	750 st	75,0	75,0
Restaurang Hov AB	100%	100%	1000 st	100,0	100,0
Jämtland Teknikland AB (nystartat, verksamt fr 2013)	65%	65%	650 st	32,5	32,5
Världsarv Ragundadalen	55%	55%	550 st	55,0	0,0
Härjedalens Fjällmuseum AB	55%	55%	550 st	55,0	55,0
				317,5	262,5

Koncernredovisning upprättas inte med hänvisning till ARL §7 kap 3

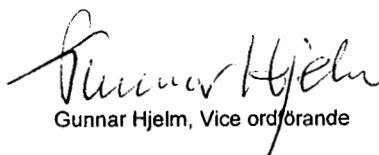
	Not	År 2014	År 2013
Tekniklands fastighet, låneränta	15	57	56
Övriga räntekostnader		103	33
		160	89

ny

Östersund den 31/3 2015



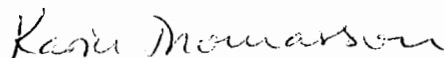
Lena Bäckelin, Ordförande



Gunnar Hjelm, Vice ordförande



Patrik Andersson, Ledamot



Karin Thomasson, Ledamot



David Bell, Ledamot



Sigrid Grenholm, Ledamot



Tore Brännlund, Ledamot



Henrik Zipsane, Landsantikvarie

Vår, Deloitte AB's, revisionsberättelse har avgivits den 23/4 2015



Mats Henriksson, Auktoriserad revisor