

Stiftelsen Jamtli
Org nr 893200-0303

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Stiftelsens ändamål är att förvalta stiftelsens 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.

Stiftelsen Jamtli är ett moderbolag med 5 dotterbolag. Dock upprättas ingen koncernredovisning i enlighet med bestämmelserna i Årsredovisningslagen 7:3.

Väsentliga händelser under året

2015 blev ett riktigt normalår för besöksmålet Jamtli med nästan 200 000 besök och det trots ett väldigt bakslag på Nationaldagen där vi "bara" hade 3500 besök jämfört med närmare 9000 året innan. En fortsatt strategisk satsning på Jamtli Historieland under sommaren och Jamtli - Sveriges julmuseum under december visade sig var mycket lyckade investeringar. Dessa sammanlagda 3 månader står för nästan 2/3 av årets besökstal och utgör också viktigaste kommersiella månaderna.

När året började hade vi förhoppningar på att Östersunds kommun skulle börja bygga en stor förskola på Hofvallens B-plan samt att Jämtlands Gymnasium skulle skriva på hyresavtal för ett bageri på Jamtli. Båda dessa initiativ som Jamtli har lagt en hel del arbetstid på blev tyvärr inget på grund av kostnadsbilden för kommun och gymnasium. Samtidigt jobbade vi intensivt vidare med projektet Nationalmuseum Norr och där lyckades vi faktiskt i december att få de sista bitarna på plats vilket innebär den största investering på Jamtli sedan mitten på 1990-talet. Projektet har en omslutning på ca 52 miljoner kronor. Nationalmuseum Norr planeras att invigas våren 2018 och den årliga driften därefter beräknas kosta ca 8,5 miljoner kronor och medföra 6-8 nya arbetstillfällen inom stiftelsen, en tio procents ökning av antalet besökare samt 5-6 nya arbetstillfällen i besöksnäringen i Östersund och regionen.

Under 2015 togs ett antal initiativ som ska hjälpa verksamheten att flytta balansen mellan "offentlig" och "privat" något åt det privata hållet och skapa långsiktiga relationer till en omvärld som vi önskar ska se Jamtlis verksamhet som en bra investering varumärkesmässigt och ekonomiskt. Dels har stiftelsen satt igång ett arbete kring uppdatering av stadgarna som ska göra det möjligt att komplettera styrelsen utifrån kompetensbehov. Dels arbetas det för att stiftelsen ska bli medlem som eget företag av den ekonomiska föreningen Samverkan Näringsliv i Jämtlands län. Dels har stiftelsen skrivit ett stort antal samarbetsavtal med samarbetspartners som går betydligt längre i riktning av samverkan och samarbete än vanliga sponsorsamarbeten. Slutligen har stiftelsen förberett att förstärka sin kompetens och resurs inom affärsutveckling genom kontrakterat samarbete med en expert som börjar våren 2016. Stiftelsens styrelse fattade under året beslut om att vi fram mot 2025 ska sträva efter att få den privata andelen av finansieringen av vår verksamhet upp från 50 till 66 procent och från 2017 ha ett utgångspunkt för våran budget med ett överskott på 2 procent.

Ekonomiskt blev 2015 ett tillfredsställande år. 2015 blev första året där vi efter samråd med Östersunds kommun och Region Jämtland Härjedalen konverterade investeringsmedel till drift för att klara de ökade kostnaderna inom underhåll av kulturhistoriska hus på Jamtli, växande energikostnader trots låga elkostnader samt ökade IT-kostnader. Det skapar något mer stabil drift men försvagar samtidigt stiftelsens möjlighet att utveckla museet. Problemen med lönebidragstak och låg uppskrivning för anslag från kommun och region kvarstår.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomslutning	tkr	67 578	69 036	66 760	75 101	70 475
Resultat	tkr	466	35	29	-59	11
Soliditet	%	25,7	9,0	18,7	26,3	19,2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras enligt följande:

Ingående fritt eget kapital/balanserade vinstmedel exkl ändamålsbestämda medel		3 024
Årets vinst		466
	kronor	<u>3 490</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs		3 490
	kronor	<u>3 490</u>

3

Resultaträkning	Not	2015	2014
Föreningens intäkter	2		
Årliga anslag		33 711	30 006
Övriga intäkter		32 667	37 830
Investeringsbidrag		1 200	1 200
Summa intäkter		67 578	69 036
Föreningens kostnader			
Handelsvaror		-3 797	-3 275
Övriga externa kostnader		-18 530	-21 305
Personalkostnader		-43 508	-43 152
Avskrivningar och nedskrivningar		-945	-988
Summa kostnader		-66 780	-68 720
Verksamhetsresultat		798	316
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		-97	-160
Summa resultat från finansiella investeringar		-97	-156
Resultat efter finansiella poster		701	160
Skatt		-235	-125
Årets vinst		466	35

7

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	3	7 853	7 971
Maskiner och inventarier	4	329	569
		8 182	8 540
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier i dotterbolag	5	316	318
Andra långfristiga värdepappersinnehav		8	8
		324	326
Summa anläggningstillgångar		8 506	8 866
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Handelsvaror		1 460	1 337
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar utom landsting och db		11 388	11 352
Kundfordringar Jämtlands läns landsting		15	16
Fordran dotterbolag		859	693
Förvaltade fonders tillgångar		5 648	5 602
Övriga kortfristiga fordringar		410	249
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 178	1 535
		19 498	19 447
<u>Kassa och bank</u>		5 973	3 821
Summa omsättningstillgångar		26 931	24 605
Summa tillgångar		35 437	33 471

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Eget kapital och skulder	6		
Eget kapital			
Balanserat resultat		3 024	2 988
Ändamålsbestämda medel/fonderingar		5 647	5 602
Årets resultat		466	35
		<u>9 137</u>	<u>8 625</u>
Långfristiga skulder			
Investeringslån JKAB		-	65
Övriga långfristiga skulder	7	2 040	2 160
		<u>2 040</u>	<u>2 225</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder utom landsting och db		2 296	2 834
Leverantörsskulder Jämtlands läns landsting		12	178
Pågående projekt		5 483	4 012
Skatteskulder		260	180
Övriga kortfristiga skulder		1 918	1 901
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		14 291	13 516
		<u>24 260</u>	<u>22 621</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>35 437</u>	<u>33 471</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Om inte annat framgår, är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Intäkter i form av biljettförsäljning intäktsförs när evenemanget äger rum. Sponsring intäktsförs över den period sponsringen avser, om sådan tid är bestämd. I annat fall sker intäktsföring när betalning erhållits eller om avtal normalt finns vid fakturering. Försäljning av varor intäktsförs normalt vid leverans. All försäljning redovisas efter avdrag för moms och eventuella rabatter.

Intäkter i form av gåvor intäktsförs som huvudregel när gåvan sakrättsligt är genomförd. Intäkter i form av bidrag intäktsförs när villkoren för bidraget är uppfyllda. Om bidraget avser en bestämd tidsperiod periodiseras bidraget över denna period.

Gåvor av pengar redovisas normalt enligt kontantprincipen. I den mån det på balansdagen finns löften om bidrag från företag och organisationer intäktsförs dessa efter individuell prövning.

Insamlade medel (BFNAR 2002:10 och FR11)

Gåvor

Som gåvor inkluderas mottagna gåvor från allmänheten, företag, organisationer, samfund, privata och ideella fonder och stiftelser samt sponsring. Till gåvor räknas även testamentsgåvor och donationer, värdet av skänkta tillgångar samt intäkter från insamlade medel med gåvobevis, t ex nål- och brevmärken. Även medel från Radiohjälpen klassificeras normalt i poster Gåvor.

Med gåva avses tillgång som lämnats utan krav på ekonomisk motprestation. Gåvan utgör anläggningstillgång om den är avsedd att stadigvarande brukas eller innehas i verksamheten. Övriga gåvor utgör omsättningstillgångar.

Erhållna gåvor värderas till verkligt värde, dvs försäljningsvärde eller återanskaffningsvärde. Erhållna gåvor redovisas netto, dvs efter avdrag för försäljnings- och hanteringskostnader (exempelvis eventuell gåvoskatt).

Gåvor som utgörs av annat än kontanta medel, med undantag för kläder och liknande, värderas till marknadsvärdet vid gåvotillfället. Gåvor i form av kläder och liknande som ska säljas värderas till nettoförsäljningsvärdet medan de artiklar som genast ska skänkas vidare värderas till försäkringsvärdet.

Bidrag från kommuner, landsting, stat m fl (BFNAR 2002:11)

Som bidrag räknas likvida medel som en förening erhåller från en bidragsgivare som är ett offentligt organ. Ett villkorat bidrag är ett bidrag som förenats med villkor som innebär återbetalningsskyldighet om villkoret inte uppfyllts.

Ett bidrag intäktsredovisas i den period när bidraget utbetalats till föreningen. En förening som erhåller bidrag från en svensk myndighet eller kommun kan istället välja att intäktsföra bidraget redan i den period när myndigheten eller kommunen fattat ett beslut att bevilja bidraget. Om bidraget är till för att täcka specifika kostnader, exempelvis ett administrationsbidrag, sker intäktsredovisning på

sådant sätt att intäkten ställs mot de kostnader som bidraget är avsett att täcka. Intäktsredovisning sker endast när det med hög grad av sannolikhet kan bedömas att bidraget inte kommer att återkrävas.

Villkorade bidrag skuldförs till dess att de utgifter som bidraget ska täcka uppkommer.

Inga bidrag nettoredovisas mot kostnader.

Stöd som avser förvärv av anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde. Det innebär att tillgången redovisas till nettoanskaffningsvärde, som också utgör grund för beräkning av avskrivningarnas storlek. Uppgift om bruttoanskaffningsvärde och erhållet stöd lämnas i not.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan. Avskrivning görs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden, 3-5 år. Undantag från detta utgör inventarier inom ramen för pågående projekt som direktavskrivs eller matchar projektets varaktighet.

Byggnader avser restaurang Hov, butik, 70-talsmiljö, Teknikland. Avskrivning görs med 20-30 år samt värdehöjande fastighetsåtgärder med 5-10 år.

Aktier och andelar

Aktier och andelar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde). Långfristiga innehav värderas till anskaffningsvärdet. Om värdet på aktier och/eller andelar minskat och denna värdenedgång kan antas vara varaktig görs nedskrivning.

Aktier och andelar som erhållits genom testamente eller gåva värderas till verkligt värde (ofta börskursen) vid gåvotillfället.

Obligationer förvärvade i syfte att innehas till inlösen tidpunkt värderas vid förvärvet till anskaffningsvärde. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och inlösen värde periodiseras så att den effektiva räntan är konstant över innehavstiden. Övriga långfristiga obligationer värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuella nedskrivningar.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde.

Pågående projekt

Pågående projekt i uppdragsverksamheten mm är upptagna till skillnaden i nedlagda kostnader respektive erhållna intäkter, och nettoredovisas i balansräkningen.

4

Långsiktigt fastighetsunderhåll museibyggnader

I samband med museets övertagande av nya museets fastighet överfördes aldrig medel för långsiktigt underhåll ingående i erlagda hyresbelopp för perioden 1995-2003. Detta medför att medel för underhåll i stiftelsens regi, nu när byggnaden börjar åldras, inte finns tillgängligt i tillräcklig grad, utifrån utförd besiktning av ett oberoende konsultföretag 2004. Stiftelsen har uppmärksammat huvudmännen på detta förhållande i en särskild avgiven skrivelse, samt vid olika samrådstillfällen. Till detta har nya besiktningsrapporter av gamla museet uppenbarat akuta åtgärdsbehov, som huvudmännen beviljat extra anslag för under åren 2009-2012.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Stiftelsens intäkter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultat från kommersiella verksamheter (tkr):		
Entreér	4 307	3 864
Butik och Gulleboden	252	286
Vandrarhem	299	304
Kafé	94	266
Summa	<u>4 952</u>	<u>4 720</u>
Omsättning kommersiella verksamheter (tkr):		
Entreér	4 308	3 864
Butik och Gulleboden	2 839	2 709
Vandrarhem	1 426	1 282
Kafé	2 732	3 116
Summa	<u>11 305</u>	<u>10 971</u>

7

Not 3 Byggnader och mark

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	12 507	12 507
Årets inköp	586	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 093	12 507
Ingående avskrivningar	-4 536	-3 867
Årets avskrivningar	-704	-669
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 240	-4 536
Utgående restvärde enligt plan	7 853	7 971

Not 4 Maskiner och inventarier

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 559	1 559
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 559	1 559
Ingående avskrivningar	-990	-671
Årets avskrivningar	-240	-319
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 230	-990
Utgående restvärde enligt plan	329	569

Not 5 Aktier i dotterbolag

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	318	263
- Årets förvärv	-	55
- Årets försäljningar	-2	-
Redovisat värde	<u>316</u>	<u>318</u>

<u>Namn</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Eget kapital</u>	<u>Årets resultat</u>
The Nordic center of heritagelearning and creavity AB	556173-6280	Östersund	863	80
Restaurang Hov	556783-7918	Östersund	90	-20
Jämtland Teknikland AB	556905-6962	Östersund	84	3
Världsarv Ragundadalen AB	556962-1872	Ragunda	173	13
Härjedalens Fjällmuseum AB	556095-6426	Härjedalen	<u>254</u>	<u>61</u>
Summa			<u>1 464</u>	<u>137</u>

<u>Namn</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Bokfört värde 15-12-31</u>	<u>Bokfört värde 14-12-31</u>
The Nordic center of heritagelearning and creavity AB	750	75	75	75	75
Restaurang Hov AB	1 000	100	100	100	100
Jämtland Teknikland AB	600	60	60	30	33
Världsarv Ragundadalen	550	55	55	55	55
Härjedalens Fjällmuseum AB	550	55	55	<u>55</u>	<u>55</u>
Summa				<u>315</u>	<u>318</u>

Not 6 Eget kapital

	Ändamåls- bestämda <u>medel 2</u>	Balanserat <u>kapital</u>	Totalt eget <u>kapital</u>
Ingående balans	5 602	3 024	8 626
Reserveringar	45	-	45
Utnyttjande			-
Årets resultat	<u> </u>	<u>466</u>	<u>466</u>
Utgående balans	5 647	3 490	9 137


Not 7 Långfristiga skulder

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:	1 440	1 560
Summa	<u>1 440</u>	<u>1 560</u>

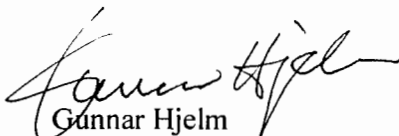
h

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman ____ - ____ - ____ för fastställelse.

Östersund 2016-03-19



Lena Bäckelin
Ordförande



Gunnar Hjelm
Vice ordförande



Kent Karlsson



Patrick Andersson



Karin Thomasson



Ellen Hyttsten



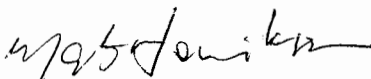
Sigrid Grenholm



Henrik Zipsane
Landsantikvarie

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-04-04.

Deloitte AB



Mats Henriksson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Stiftelsen Jamtli
Organisationsnummer 893200-0303

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Jamtli för räkenskapsåret 2015-01-01 -- 2015-12-31.

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 2015 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 2015-01-01 -- 2015-12-31.

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 ersättningsskyldig 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 4 april 2016

Deloitte AB



Mats Henriksson
Auktoriserad revisor