

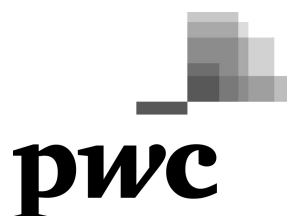
---

***Fonden Danmarks  
Jernbanemuseum***

Specifikationer til  
årsrapporten for 2022

---

CVR-nr. 38 35 89 60



# Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab | 1           |
| Regnskabspraksis   | 2           |
| Specifikationer til årsrapporten                                 | 3           |

# Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Fonden Danmarks Jernbanemuseum

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Fonden Danmarks Jernbanemuseum for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af fondens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Fonden Danmarks Jernbanemuseum for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med fondens bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Odense, den 23. maj 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Line Hedam  
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## **Regnskabspraksis**

Specifikationer til årsregnskab for Fonden Danmarks Jernbanemuseum for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 er opstillet på grundlag af fondens bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i fondens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

# Specifikationer til årsregnskabet

|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | DKK               | DKK               |
| <b>1 Resultat før finansielle poster</b>                          |                   |                   |
| <b>Nettoomsætning - spec. nr. 2</b>                               | <b>37.141.154</b> | <b>34.979.129</b> |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer - spec. nr. 3        | -805.239          | -483.616          |
| <b>Dækningsbidrag</b>   | <b>36.335.915</b> | <b>34.495.513</b> |
| Andre eksterne omkostninger - spec. nr. 4                         | -25.725.056       | -20.336.704       |
| Personaleomkostninger - spec. nr. 5                               | -11.159.387       | -10.896.161       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -821.489          | -833.756          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>-1.370.017</b> | <b>2.428.892</b>  |
| <br>  |                   |                   |
| <b>2 Nettoomsætning</b>   |                   |                   |
| Tilskud fra DSB   | 29.220.111        | 28.647.167        |
| Tilskud fra Banedanmark   | 2.000.000         | 2.000.000         |
| Arv og gaver  | 80.000            | 100.000           |
| Entreindtægter  | 3.797.124         | 2.856.361         |
| Omsætning, butik og web   | 1.258.891         | 991.505           |
| Omsætning, udlejning og parkering                                 | 441.269           | 278.334           |
| Omsætning, formidling og læring                                   | 73.758            | 37.540            |
| Omsætning, viden og samlinger                                     | 270.001           | 68.222            |
|   | <b>37.141.154</b> | <b>34.979.129</b> |
| <br>  |                   |                   |
| Som fordeles således:   |                   |                   |
| Erhvervsmæssig aktivitet  | 37.061.154        | 34.929.129        |
| Ikke erhvervsmæssig aktivitet                                     | 80.000            | 50.000            |
|   | <b>37.141.154</b> | <b>34.979.129</b> |
| <br>  |                   |                   |
| <b>3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>             |                   |                   |
| Varekøb, butik  | 806.027           | 495.981           |
| Varekøb, øvrige   | 77.506            | 17.125            |
| Handelsvarer primo  | 404.162           | 374.672           |
| Handelsvarer ultimo   | -482.456          | -404.162          |
|   | <b>805.239</b>    | <b>483.616</b>    |

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                      | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | DKK               | DKK               |
| <b>4 Andre eksterne omkostninger</b> |                   |                   |
| Husleje                              | 9.005.120         | 8.765.678         |
| Fællesomkostninger                   | 86.700            | 85.295            |
| Elforbrug                            | 815.045           | 570.053           |
| Varme                                | 621.605           | 403.455           |
| Vand                                 | 101.952           | 44.107            |
| Reparation og vedligeholdelse        | 2.417.115         | 1.073.306         |
| Renovation                           | 53.033            | 39.184            |
| Rengøring                            | 281.362           | 190.242           |
| Forsikring                           | 313.175           | 304.513           |
| Ejendomsskatter                      | 23.527            | 23.526            |
| Alarm                                | 9.292             | 22.509            |
| Øvrige lokaleomkostninger            | 7.445             | 20.712            |
| Småanskaffelser                      | 179.930           | 110.662           |
| Service, installationer              | 269.360           | 221.144           |
| Lokaleomkostninger                   | <u>14.184.661</u> | <u>11.874.386</u> |
|                                      |                   |                   |
| Annoncer, reklame, mv.               | 1.913.167         | 1.814.669         |
| Tryksager og brochurer               | 726.291           | 181.923           |
| Udstillinger og faciliteter          | 716.056           | 149.998           |
| Formidlingsrekvisitter               | 250.169           | 19.020            |
| Repræsentation                       | 3.022             | 10.060            |
| Rejseomkostninger                    | 27.509            | 20.350            |
| Konstaterede tab på debitorer        | 0                 | 28.259            |
| Konsulenter                          | 1.710.857         | 719.488           |
| Møder                                | 12.514            | 9.378             |
| Softwareudvikling mv.                | 57.213            | 133.281           |
| Salgs- og formidlingsomkostninger    | <u>5.416.798</u>  | <u>3.086.426</u>  |

# Specifikationer til årsregnskabet

|  | 2022                     | 2021                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | DKK                      | DKK                      |
| <b>4 Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b>         |                          |                          |
| Kontorartikler   | 42.175                   | 37.058                   |
| Telefon og internet                                    | 142.762                  | 148.867                  |
| Porto og gebyr   | 66.070                   | 129.692                  |
| Forsikringer   | 51.825                   | 44.960                   |
| Kontingenter og abonnementer                           | 182.458                  | 222.146                  |
| Aviser og blade  | 6.754                    | 8.889                    |
| IT   | 849.846                  | 771.488                  |
| Databehandling af løn                                  | 16.928                   | 14.194                   |
| Revision   | 63.500                   | 63.500                   |
| Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning         | 96.973                   | 63.760                   |
| Advokat  | 4.375                    | 94.430                   |
| Konsulentassistance                                    | 553.524                  | 119.511                  |
| Småanskaffelser  | 42.179                   | 74.926                   |
| Leje/leasing   | 3.542                    | 9.043                    |
| Kassedifferencer                                       | 3.566                    | -470                     |
| Korrektion af momsfradragprocent                       | 11.347                   | -551.493                 |
| Administration og andre omkostninger                   | <u>2.137.824</u>         | <u>1.250.501</u>         |
| Drift af varevogn                                      | 90.770                   | 80.740                   |
| Drift af truck og stabler                              | 70.468                   | 20.388                   |
| Autodrift  | <u>161.238</u>           | <u>101.128</u>           |
| Restaurering og vedligeholdelse af tog                 | 2.870.858                | 2.838.757                |
| Vedligeholdelse af spor                                | 3.839                    | 22.319                   |
| Øvrige udgifter vedrørende drift og vedholdelse af tog | 460.588                  | 547.624                  |
| Drift og vedligeholdelse, busser                       | 57.053                   | 114.916                  |
| Drift og vedligeholdelse, minitog                      | 285.706                  | 334.121                  |
| Kørsel og vedligeholdelse af materiel                  | <u>3.678.044</u>         | <u>3.857.737</u>         |
| Videnscenter/bibliotek                                 | 74.184                   | 32.993                   |
| Konservering og restaurering                           | 30.350                   | 15.679                   |
| Magasiner  | 33.467                   | 81.291                   |
| Anskaffelse af genstande                               | 8.490                    | 36.563                   |
| Samlinger  | <u>146.491</u>           | <u>166.526</u>           |
|  | <b><u>25.725.056</u></b> | <b><u>20.336.704</u></b> |

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                       | 2022                     | 2021                     |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | DKK                      | DKK                      |
| <b>5 Personaleomkostninger</b>        |                          |                          |
| Bestyrelse                            | 210.000                  | 180.000                  |
| Lønninger                             | 9.207.117                | 9.291.921                |
| Regulering feriepengeforpligtelse     | -70.420                  | -204.851                 |
| Lønrefusioner                         | -452.490                 | -292.705                 |
| Lønninger                             | <u>8.894.207</u>         | <u>8.974.365</u>         |
| Pensioner arbejdsgiverdel             | <u>1.383.742</u>         | <u>1.254.365</u>         |
| Pensioner                             | <u>1.383.742</u>         | <u>1.254.365</u>         |
| ATP                                   | 67.497                   | 60.681                   |
| AER-bidrag                            | 127.765                  | 115.829                  |
| Arbejdsskadeforsikring                | 20.819                   | 49.389                   |
| Sundhedsforsikring                    | <u>43.505</u>            | <u>33.686</u>            |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>259.586</u>           | <u>259.585</u>           |
| Skattefri kørselsgodtgørelse          | 18.482                   | 14.324                   |
| Kurser                                | 49.145                   | 32.016                   |
| Øvrige personaleomkostninger          | 491.662                  | 323.318                  |
| Konsulenter                           | <u>62.563</u>            | <u>38.188</u>            |
| Andre personaleomkostninger           | <u>621.852</u>           | <u>407.846</u>           |
| <b>Personaleomkostninger</b>          | <b><u>11.159.387</u></b> | <b><u>10.896.161</u></b> |
| <b>6 Finansielle indtægter</b>        |                          |                          |
| Valutakursreguleringer                | <u>97</u>                | <u>0</u>                 |
|                                       | <b><u>97</u></b>         | <b><u>0</u></b>          |



# Specifikationer til årsregnskabet

|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | DKK               | DKK               |
| <b>7 Finansielle omkostninger</b>                     |                   |                   |
| Bank  | 78.348            | 304.984           |
| Gebyrer m.v.  | 14.889            | 33.834            |
| Renter, kreditorer                                    | 1                 | 3.754             |
| Øvrige renter   | 2.380             | 8.542             |
| Valutakursreguleringer                                | 0                 | 230               |
|   | <b>95.618</b>     | <b>351.344</b>    |
| <b>8 Varebeholdninger</b>                             |                   |                   |
| Fremstillede varer og handelsvarer                    | 619.822           | 574.501           |
| Nedskrivning for ukurans                              | -137.366          | -170.339          |
|   | <b>482.456</b>    | <b>404.162</b>    |
| <b>9 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b> |                   |                   |
| Driftsselskabet DJM-Marslev ApS                       | 35.187.500        | 35.187.500        |
| DJM Jernbanematerielteknik                            | 1.000             | 0                 |
|   | <b>35.188.500</b> | <b>35.187.500</b> |
| <b>10 Andre tilgodehavender</b>                       |                   |                   |
| Internationale betalingskort                          | 13.248            | 0                 |
| Andre tilgodehavender                                 | 58.974            | 111.100           |
| Moms  | 78.032            | 0                 |
|   | <b>150.254</b>    | <b>111.100</b>    |

# Specifikationer til årsregnskabet

|  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | DKK               | DKK               |
| <b>11 Likvide beholdninger</b>                     |                   |                   |
| Kassebeholdning                                    | 16.798            | 13.529            |
| Bank, erhvervskonto 1063914                        | 11.145.554        | 14.110.549        |
| Bank, erhvervskonto 1063922                        | 1.473.682         | 144.873           |
| Bank, indlånskonto 1065315                         | 999.990           | 1.000.000         |
| Skattekonto  | 200.000           | 2.883.986         |
|  | <b>13.836.024</b> | <b>18.152.937</b> |
| <b>12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b> |                   |                   |
| Varekreditorer                                     | 3.018.185         | 1.964.136         |
| Skyldige omkostninger                              | 104.473           | 198.886           |
|  | <b>3.122.658</b>  | <b>2.163.022</b>  |
| <b>13 Anden gæld</b>                               |                   |                   |
| Merværdiafgift m.v.                                | 0                 | 1.695.045         |
| A-skat og Am-bidrag                                | 0                 | 243.443           |
| ATP  | 16.377            | 15.146            |
| Feriepengeforpligtelse                             | 294.763           | 364.298           |
| Gavekort   | 18.554            | 18.460            |
| Mastercard   | 85.417            | 20.936            |
|  | <b>415.111</b>    | <b>2.357.328</b>  |
| <b>14 Periodeafgrænsningsposter (Passiv)</b>       |                   |                   |
| Marslev projekt                                    | 0                 | 43.000.000        |
| Arv Gert Larsen                                    | 2.978.630         | 2.978.630         |
| Klubmedlemskaber                                   | 157.675           | 152.504           |
|  | <b>3.136.305</b>  | <b>46.131.134</b> |