

Årsregnskab for 2018

KYST



Indholdsfortegnelse	Side	2
Oplysninger om museet	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	Side	5
Ledelsesberetning	Side	9
Anvendt regnskabspraksis	Side	12
Resultatopgørelse	Side	13
Balance	Side	14
Noter	Side	15

Museet

Udstillingssteder:

Nordjyllands Kystmuseum
Dr. Margrethes Vej 6,
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 31 11
CVR-nr. 44 22 55 14

Kystmuseet-Sæby
Algade 1 - 3
9300 Sæby
Telefon: 98 46 10 77

Kystmuseet-Bangsbo
Dr. Margrethes Vej 6
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 31 11

Kystmuseet-Bangsbo Fort
Understedvej 23
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 31 11

Kystmuseet-Skagen
P.K. Nielsens Vej 8-10
9990 Skagen
Telefon: 98 44 47 60

Bestyrelse

Per Frank Hansen	Formand
Tine Bro	Næstformand
Mogens Eeg	Bestyrelsesmedlem
Vagn Thidemann	Bestyrelsesmedlem
Bjarke Dyhr Lynnerup	Byrådsrepræsentant
Signe Larsen	Turist- og Erhvervsrepræsentant
Jens Thidemann	Personalerepræsentant

Revision

Beierholm
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Suensonsvej 75
9900 Frederikshavn

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Nordjyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 – 31.12.18 for Nordjyllands Kystmuseum.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18, samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18-31.12.18.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den omhandler.

Frederikshavn d. 25/4 2019



Henrik Gjøde Nielsen
Direktør- og Forskningschef

Bestyrelsen



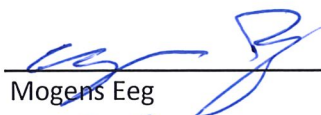
Per Frank Hansen
Formand



Tine Bro
Næstformand



Vagn Thidemann



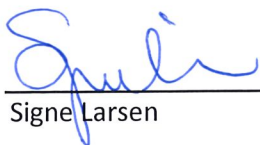
Mogens Eeg



Bjarke Dyhr Lynnerup



Jens Thidemann



Signe Larsen

Til bestyrelsen i Nordjyllands Kystmuseum

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjyllands Kystmuseum for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 – 31.12.18 i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter. 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 (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser 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 kravene i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet medtaget indeværende års budgettal i resultatopgørelsen. Budgettallene har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter. 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.

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 standarderne for offentlig revision, jf. reglerne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 standarderne for offentlig revision, jf. reglerne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter, 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 denne 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 Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

I vores 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.

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

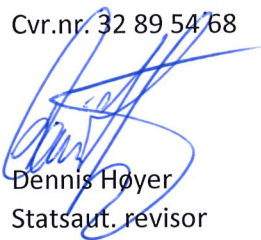
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Frederikshavn, d. 25/4 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 32 89 54 68



Dennis Høyer

Statsaut. revisor

Nordjyllands Kystmuseum Ledelsesberetning 2018

Indledning

2018 var et ledelsesmæssigt inter regnum for Kystmuseet, idet museets hidtidige direktør Michael Ax fratrådte 31. december 2017. 1. januar 2018 tiltrådte museumsinspektør og souschef Henrik Gjøde Nielsen som konstitueret direktør.

Som i de foregående år har fokus været på at sikre og udvikle det fundamentale, lovmæssige arbejde på et stats- anerkendt museum, nemlig de fem søjler indsamling, registrering, bevaring, forskning og formidling i museets geografiske ansvarsområde, mens arbejdet med at styrke museets fortsatte udvikling og optimere museets drift er blevet intensiveret.

Det skal også i år bemærkes, at den negative tendens i bidragene til museets drift, herunder omprioriteringsbidraget, synes at fortsætte. Dette stiller krav til den fortsatte drift og udvikling af museet, som der fortsat skal tages højde for.

De fem søjler

For så vidt ang. *Indsamling, bevaring og registrering* er situationen på det overordnede niveau den, at implementeringen af det nye, centrale registreringssystem Sara, til afløsning af Regin, er sat i værk, med en væsentlig forsinkelse, og museets centrale samlingsmedarbejdere har deltaget i kurser i brugen af det nye system. Det nye system fungerer overordnet set tilfredsstillende. På de indre fronter er bevaringssituationen for indeværende tilfredsstillende. Museets magasiner fungerer hensigtsmæssigt, og der er orden på samlingerne, der løbende bliver revideret med gode resultater. En konsekvens af den skarpere kulturhistoriske profil for museet har været, at museet er blevet betydeligt mere restriktiv i forhold til at indtage nye genstande i samlingerne. Denne politik, som er blevet gennemført mere stramt i 2018, gennemføres såvel i konsekvens af museets faglige profil, som i konsekvens af planerne om at gennemføre en systematisk gennemgang af museets magasiner med henblik på minimering af disse. Dette ligger naturligvis ude i fremtiden, men de indledende tiltag er påbegyndt 2018.

På det forskningsmæssige område har de væsentligste indsats i 2018 ligget på to punkter: I forbindelse med Frederikshavns købstadsjubelium har den faglige stab på museet udarbejdet bogen *Frederikshavn Købstad 1818-2018*, 290 s. i stort format, bekostet af Frederikshavn Kommune. Hertil kommer arbejdet med det Velux-finansierede projekt "Atlantvolden i Nordjylland", hvor museet i 2018 har skrevet bidrag til og deltaget i redaktionen af værket *Atlantvolden i Nordjylland, bd. I, Hitlers krig og befæstningen af Nordjylland, bd. II Mennesker og Efterliv*, henholdsvis 320 s. og 280 s. Desuden er som en del af Atlantvoldsprojektet forberedt en engels sproget antologi, til udgivelse på Aalborg Universitetsforlag. Hertil kommer arbejdet med en række mere afgrænsede forskningsprojekter, herunder maritime, marinarkæologiske og besættelsehistoriske projekter. Det er museets forskningsmæssige strategi at holde skarpt fokus på de områder, der er konstituerende for museet.

Hvad ang. formidling har museet igen i 2018 øget aktivitetsniveauet, dels affødt af museets forskningsprojekter, dels af en række mindre formidlingstiltag, som imidlertid har været mange, herunder popupforedrag, aktivitetsdage, foredrag i og udenfor museet, omvisninger, byvandring, busture, sær- og satellitstillinger, arrangementer i forbindelse med særlige mærkedage og højtider mv. Det høje aktivitetsniveau har igen sat sig spor i museets besøgstal, som i 2018 blev i alt 302.821 besøgende, opgjort efter de samme, af Danmarks Statistik bestemte principper som i 2017, hvor museet havde 242.110 besøgende. 2017 var rekordår, og det blev 2018 således også, med en fremgang på 60.711 besøgende. Besøgstallet 2018 har tillige betydet, at Kystmuseet er repræsenteret i Visitnords Top10 over de mest besøgte attraktioner i Nordjylland, dvs. også andre attraktioner end museer, med Kystmuseet Skagen på en 7. plads og Kystmuseet Bangsbo Fort på en 10. plads. De mange aktiviteter og det store besøgstal er både et resultat af og har bidraget til den store medieinteresse, der også i 2018 har været for museet, fra såvel danske som udenlandske mediers side, og på alle platforme.

Som en del af museets basisopgaver, men en type opgaver, det kan være vanskelig at placere entydigt under en af de fem søjler, skal nævnes museets fortsatte deltagelse i det marinarkæologiske samarbejde MAJ, sammen med Holstebro Kommunes Museer og Moesgaard Museum, der både inkluderer forskningsmæssigt arbejde samt arbejde med høringsager, ligesom museet i henhold til museumslovens kapitel 8 har samarbejde med planmyndighederne.

I forbindelse med museets faglige arbejde har museet en række kontaktflader og engagementer med offentlige instanser, foreninger, faglige institutioner, samt museums- og universitetsverdenen, af sidstnævnte særligt Aalborg Universitet.

Drift

I 2018 har været særlig fokus på optimering af museets drift og økonomi. I den forbindelse er museets budget blevet nøje gennemgået med henblik på frigørelse af midler til det fortsatte udviklingsarbejde, i hvilken forbindelse potentielle frigørelsesmuligheder er blevet identificeret. En stor opgave i 2018 har været at få afsluttet museets hidtidige IT-aftale, som både var meget dyr, meget omfattende og meget uhensigtsmæssig, og i stedet få indgået en ny, billigere og bedre aftale. Aftalen er indgået med et lokaltbaseret firma. Det er lykkedes, således at museet både har optimeret driften og minimeret udgifterne på dette meget væsentlige og omkostningstunge område, og har fået nyt IT-materiel over alt på museet.

Det var forventet, at museet ville ansætte en ny direktør i 2018. Bestyrelse og ledelse har vurderet, at det ville være optimalt i så høj grad som muligt at få strategien på plads, for ud fra denne at kunne præcisere, hvilken type direktør, museet skulle ansætte. I december 2018 var strategiarbejdet så fremskredent, at bestyrelsen besluttede at ansætte den konstituerede direktør Henrik Gjøde Nielsen i en nyoprettet stilling som direktør og forskningschef, med virkning fra 1. februar 2019.

Udvikling

Det var forventet, at det afbrudte arbejde med den nye afdeling ved Bangsbo Fort kunne genoptages i 2018. En række møder med arkitektfirmaet gav intet resultat. Firmaet gik under konkursbehandling, og projektet er foreløbigt sat i bero. En genoptagelse af projektet beror på den kommende strategi for museet, og ikke mindst implementeringen af denne.

Fokus i 2018 har været på formulering af en forretningsstrategi for museet, i samarbejde med Erhvervsservice Nord. Arbejdet var planlagt afsluttet i 2018, men er blevet forsinket. Ikke desto mindre er arbejdet ved årets udgangs så fremskredent, at konturerne af museets forretningsstrategi er tydelige. Der er tale om en strategi, som også i sig inkluderer og styrker museets kulturhistoriske strategi og profil. Det betyder, at museets 2014-2020-strategi bliver inkluderet i museets nye strategi, hvilket gælder for de dele af 2014-2020-strategiens vedkommende, som ikke allerede er tilbagelagt eller indløst. Som en del af den nye strategi er også en ny organisationsplan for museet.

Bestyrelsen

Kystmuseets bestyrelse har afholdt fem bestyrelsesmøder i 2018, og behandlet dels hovedtemaerne optimering, udvikling og kommunikation, dels strategiarbejdet. Desuden har bestyrelsen afholdt et strategiseminar. Referater fra bestyrelsesmøderne offentliggøres på museets hjemmeside.

Forventninger til det kommende år

Eftersom museet dels har sparet en direktørlønning i 2018, dels har opnået besparelser ved driftsoptimering, udviser regnskabet for 2018 et overskud, som primært hensættes til indbetaling af midler til Feriefonden i konsekvens af den nye ferielov, til budgetsikring og strategiimplementering. Hertil kommer hensættelser til bl.a. ny hjemmeside og erhvervsdykkercertifikat, som er en nødvendig optimering på formidlings- og forskningssiden.

Museets nye strategi forventes færdig primo maj 2019. Herefter påbegyndes procedure for ansættelse af salgs- og kommunikationschef, i overensstemmelse med strategi og organisationsplan. Yderligere en række tiltag til implementering af strategien vil blive taget i 2019.

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab og revision af statsanerkendte museer, samt museets vedtægter.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger og afdrag på gæld til realkreditinstitutter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde museet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Materielle anlægsaktiver, udover ejendomme, indregnes ikke i balancen.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris

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

Valuta og sikringsdispositioner

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Tilskud

Modtagne tilskud indregnes, når der er givet tilsagn om bevilling af tilskud, og periodiseres over projektperioden.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af ejendomme og måles til seneste ejendomsvurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af værdipapirer og måles til statusdagens børskurs.

Varebeholdning

Beholdningen af kiosk- og cafevarer måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Regulering af ejendomsvurdering, samt kursregulering af aktiebeholdning, der ikke er knyttet til et projekt, føres direkte på egenkapitalen. Herudover reguleres for anvendte henlæggelser fra tidligere år. De anvendte henlæggelser for året fratrækkes direkte på egenkapitalen.

Hensættelser

Hensættelser består af hensatte midler til projekter og lignende, som er vedtaget af museet.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser måles til pålydende værdi.

Konto	Note		Ikke revideret Budget 2018 t.DKK	Resultat 2018 DKK	Resultat 2017 DKK
INDTÆGTER					
22	1	Personale	611	685.787	688.156
28	2	Lokaler	172	96.520	106.210
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	-	2.666	177.495
54	7	Anden formidlende virksomhed	27	27.322	31.735
58	8	Administration	90	52	64
60	9	Entré	997	1.159.955	1.231.941
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	-	69.537	23.304
72	12	Aktieudbytte/Renteindtægter	-	739	672
82	13	Kiosk- og cafeindtægter	364	557.448	374.719
90	14	Tilskud fra kommunen	7.247	7.632.696	7.262.778
91	15	Tilskud fra Regioner	-	16.624	
92	16	Tilskud. Ikke offentlige	163	305.182	455.754
94	17	Tilskud fra Off. Virksomheder	-	-	50.000
96	18	Tilskud fra staten	3.868	3.875.949	3.914.072
97	18	Projekttilskud staten		-	160.000
Indtægter i alt			13.539	14.430.477	14.476.900
UDGIFTER					
22	1	Personale	9.009	8.818.807	9.335.669
28	2	Lokaler	1.019	1.142.295	1.244.053
32	3	Samlingerne	243	322.544	328.622
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	170	237.830	266.644
44	5	Konservering	558	557.608	557.631
50	6	Udstilling og formidling	66	130.547	98.395
54	7	Anden formidlende virksomhed	122	121.147	386.272
58	8	Administration	1.934	1.694.556	1.807.181
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	-	54.874	1.900
70	11	Ikke tilskudsberettigede lokaludgifter	202	203.860	200.885
72	12	Kurtage/Renteudgifter	-	698	203
82	13	Kiosk- og cafeudgifter	216	396.908	209.726
Udgifter i alt			13.539	13.681.674	14.437.181
Resultat			-	748.803	39.719
Årets egenkapitalbevægelser:					
Henlagt af årets resultat til profilering og hjemmeside				40.000	39.719
Henlagt til feriefonden i.h.t nye ferielov, budgetsikring, strategiimplementering				617.803	-
Henlagt af årets resultat til kompetenceudvikling				91.000	-
Anvendt henlæggelser fra tidligere år, kompetenceudvikling				-	-84.732
Anvendt henlæggelser fra tidligere år, strategianalyser				-71.406	-11.633
Kursregulering, disponibel aktiebeholdning				16.330	3.450
Overført til egenkapitalen i alt:				693.727	-53.196

Aktiver		31-12-2018	31-12-2017
Note		DKK	DKK
19	Ejendomme	18.725.000	18.725.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.725.000	18.725.000
20	Værdipapirer	-	27.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	-	27.600
	Anlægsaktiver i alt	18.725.000	18.752.600
21	Kiosk- og cafevarer	476.550	344.790
22	Likvide midler	1.683.822	949.483
23	Tilgodehavende moms	216.293	241.960
24	Tilgodehavende i øvrigt	351.507	317.313
25	Forud betalinger	126.609	41.138
	Diverse debitorer	60.343	219.015
	Omsætningsaktiver i alt	2.915.124	2.113.699
	Aktiver i alt	21.640.124	20.866.299
Passiver			
26	Egenkapital	20.031.649	19.337.922
27	Hensættelser	52.013	52.013
	Hensatte forpligtigelser i alt	52.013	52.013
28	Skyldig A-Skat m.v.	102.787	84.801
29	Skyldige feriepenge	919.345	936.636
30	Forudbetalt tilskud	198.925	243.925
31	Varekreditorer og anden gæld	335.405	211.002
	Gældsforpligtigelser i alt	1.556.462	1.476.364
	Passiver i alt	21.640.124	20.866.299
34	Eventualforpligtigelser		

		Noter	
		2018	2017
		DKK	DKK
1	Personale		
	Løn. Honorar. Fratrædelsesløn og lign.	7.299.521	7.914.714
	Regulering funktionærferiepenge og tillæg	61.040	-61.554
	Pensioner	1.119.132	1.171.950
	Sociale ydelser. Forsikringer m.v.	295.622	265.946
	Øvrige personale udgifter	43.492	129.345
	Brug af henlæggelser til kompetenceudvikling. Studietur	-	-84.732
	Udgifter i alt	8.818.807	9.335.669
1	65% Kommunal lønrefusion fleksansatte. Sygedagpenge.	-685.787	-688.156
	Indtægter i alt	-685.787	-688.156
2	Lokaler		
	Reparation og vedligehold	347.773	411.574
	Forbrugsafgifter og forsikringer m.v.	630.069	649.718
	Sikring	142.781	108.106
	Nyanskaffelser	21.672	2.222
	Forprojekt nybyggeri Fortet	-	72.433
	Udgifter i alt	1.142.295	1.244.053
2	Lejeindtægt Skagen ejendomme	-96.520	-106.210
3	Samlingerne		
	Diverse udgifter vedr. samlingen	44.876	78.280
	Forsikring af samlingen	38.360	25.450
	Drift. Vedligehold.Forsikring af bussen i Skagen	46.771	34.491
	Smedjen Skagen	-	765
	Møllen, Mindehallen. Den Fattige, Den Rige Skagen	16.089	3.201
	Drift. Vedligehold. Forsikring af Hansa i Skagen	196.448	186.435
	Brug af henlæggelser til "Hansa"	-20.000	
	Udgifter i alt	322.544	328.622
4	Undersøgelser og erhvervelser		
	Øvrige. Strategianalyser. 3 bøger: Jubilæum. Frh.Havn. Læsø-Sæby	125.700	11.633
	Diverse vedrørende seminar og møder	35.517	67.328
	Marinarkæologi: Drift, samt J.nr.15/01472, 15/01473, Hald Sø	79.479	145.605
	Biler: Forsikr. Vægtafgift. Vedligehold. Drift. Køb	68.540	53.711
	Brug af henlæggelser til ananylsearbejde	-71.406	-11.633
	Udgifter i alt	237.830	266.644
	Marinarkæologiske indtægter. Ikke kap.8	-2.666	-177.495

		2018 DKK	2017 DKK
5	Konservering		
	Bevaringscenter Nordjylland. Museets egenbetaling inkl.moms fra 2018	137.500	137.500
	Bevaringscenter Nordjylland. Statslige støttede del inkl.moms fra 2018	420.108	420.108
	Øvrige udgifter	-	23
	Udgifter i alt	557.608	557.631
6	Udstilling og formidling		
	Permanente udstillinger og formidling	155.547	98.395
	Brug af henlæggelser "Skagen udvikling" til infoskærme	-25.000	-
	Udgifter i alt	130.547	98.395
7	Anden formidlende virksomhed		
	Markedsføring	55.170	62.853
	Diverse arrangementer.	28.448	39.852
	Frh. Jubilæumsbog	37.529	-
	Egnsspil 2017	-	283.567
	Udgifter i alt	121.147	386.272
7			
	Salg af produkter og ydelser. Grafisk afdeling	-	-2.800
	Salg af kopieringsmaterialer. Grafisk afdeling	-1.084	-1.080
	Salg af guidede Skagenture	-8.600	-8.000
	Salg af historiske Skagenværksteder	-4.800	-4.200
	Overskud koncertarrangement med "Gasterne"	-6.602	-10.044
	Overskud Sild-Sang-Snaps Skagen med 2 arr. i 2016	-6.236	-5.611
	Indtægter i alt	-27.322	-31.735
8	Administration		
	Kontorforhold	16.395	18.452
	Leasingaftale kopimaskiner . Gamle opsagt. Ny indgået 1/8-2018.. Samlet for året.	1.298.528	1.417.019
	Nyanskaffelser og EDB i øvrig	131.841	143.350
	Revision	36.267	42.940
	Telefon	30.649	25.256
	Abonnementer, museumsfagl. kontingenter	135.612	128.374
	Møder og repræsentation	20.290	3.175
	Porto og gebyrer	24.974	28.615
	Udgifter i alt	1.694.556	1.807.181
8			
	Positiv Kassedifference	-52	-64
	Indtægter i alt	-52	-64

							2018	2017
							DKK	DKK
9	Entré	Bussen	Entré	Omvisn.	Sejlads	Egnsspil		
	Skagen	-131.130	-458.945	-26.500	-	-	-616.575	-705.541
	Bangsbo	-	-158.300	-6.900	-	-	-165.200	-188.455
	Sæby	-	-35.160	-800	-	-	-35.960	-28.795
	Fortet		-323.820	-18.400	-	-	-342.220	-309.150
	Indtægter i alt						-1.159.955	-1.231.941
10	Betaling for undersøgelser i henhold til kap.8							
	Køb af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver						54.874	1.900
10	Salg af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver						-69.537	-23.304
11	Ikke tilskudsberettigede lokaleudgifter							
	Husleje. Bangsbo						190.900	188.145
	Husleje. Sæby						12.960	12.740
	Udgifter i alt						203.860	200.885
12	Renteudgifter						-	-
	Kurtage og kursreguleringer						698	203
							698	203
12	Renteindtægter							
	Aktieudbytte						-739	-672
	Indtægt i alt						-739	-672
13	Kiosk og café							
	Cafe og iskøb i alt						92.100	85.899
	Kioskkøb i alt. (Bøger: Læsø-Sæby, Frh. Havn, Frh.Jubilæum)						304.808	123.827
	Udgifter i alt						396.908	209.726
13		Kiosksalg	Cafe/issalg	Tab debitor				
	Skagen	-111.672	-63.672		-175.344	-199.419		
	Bangsbo	-76.208	-14.934		-91.142	-50.960		
	Sæby	-12.437	-		-12.437	-7.882		
	Fortet	-55.595	-86.492		-142.087	-105.460		
	Bonus vedr. iskøb				-4.678	-4.771		
	Lagerregulering				-131.760	-6.227		
	Indtægter i alt				-557.448	-374.719		
	Kiosk- cafefortjeneste				-160.540	-164.993		

		Noter	
		2018	2017
		DKK	DKK
14	<i>Tilskud Frederikshavn kommune</i>		
	Ordinært driftstilskud	-7.035.877	-6.845.910
	Tilskud til bogen Frh. 200 års købstadsjubilæum	-250.000	-
	Tilskud i øvrigt: Konsul Ørums Gaard. Sæby	-61.987	-60.958
	Tilskud i øvrigt: Kulturcykeltur Skagen	-	-
	Tilskud i øvrigt: Egnsspil Skagen	-	-5.000
	Løntilskud fleksjobber 35% af det kommunale tilskud	-284.832	-350.910
	Kommunale tilskud i alt	<u>-7.632.696</u>	<u>-7.262.778</u>
15	<i>Tilskud fra Regioner</i>		
	Tilskud til genetablering af buske Vesterbyvej 13, Skagen	-2.049	-
	Tilskud til Kulturkanten	-14.575	-
		<u>-16.624</u>	<u>-</u>
16	<i>Tilskud. Ikke offentlige</i>		
	Tilskud til mesansejl til "Hansa" fra Kystmuseet Skagens Venner	-5.078	-
	Tilskud til informationsskærme fra Kystmuseet Skagens Venner	-20.000	-
	Tilskud til redningsveste på "Hansa" fra Kystmuseet Skagens Venner	-	-3.926
	Tilskud til udendørsbelysning i Skagen fra Kystmuseets Skagens Venner	-	-7.596
	"Atlantvolden i Nordjylland". Velux Fonden via Museum Thy	-14.000	-100.000
	Tilskud i øvrigt: fra Larssens Familielegat	-	-6.532
	Tilskud i øvrigt: Studiekredsen. Voerså	-8.346	-8.145
	Tilskud i øvrigt: Spar Nord Fonden bogprojekt om Frh. Havn	-20.000	-
	Tilskud Museumstjenesten ved forsikringsopgørelse	-19.207	-
	Kompensation Formandsposten MA timer. BCN	-	-18.000
	Kompensation Dansk Magisterforening EC timer	-218.551	-91.482
	Egnsspil. Nord Energi A.M.B.A.	-	-100.000
	Egnsspil Jyllandspostens Fond	-	-10.000
	Egnsspil. Diverse	-	-27.640
	Tilskud fra Frihedskampens Mindefond. Bog om dansk invasion 1944	-	-10.000
	Forprojekt Fortet. Fonden Kattegat Silo.	-	-72.433
	Ikke offentlige tilskud i alt	<u>-305.182</u>	<u>-455.754</u>

		Noter	
		2018	2017
		DKK	DKK
17	Tilskud fra offentlige virksomheder		
	Egnsspil. Tilskud fra Aalborg Stiftøvrighed	-	-50.000
		<u>-</u>	<u>-50.000</u>
18	Tilskud fra staten		
	Samlet tilskud: Ordinær drift. Børn/unge. Tidl. Amtstilskud	-3.047.706	-3.003.780
	Tilskud til konservering. Statslige del	-420.108	-420.108
	Tilskud fleksjobordningen	-408.135	-470.184
	Statens finansiering af den elektroniske system SARA	-	-20.000
	Tilskud fra staten i alt	<u>-3.875.949</u>	<u>-3.914.072</u>
	Projekttilskud fra staten		
	Egnsspil. Tilskud fra Reformationspuljen 500 års markering	-	-100.000,00
	SLKS bevilling j.nr.15/01472. Aggersund	-	-60.000
	Tilskud til projekter fra staten i alt	<u>-</u>	<u>-160.000</u>
19	Ejendomme		
	P.K. Niensens Vej 8-10, Skagen. Museet og administration	15.400.000	15.400.000
	Vesterbyvej 15A, Skagen. Smedjen	440.000	440.000
	Vesterbyvej 15C, Skagen. Maskinværksted	770.000	770.000
	Vesterbyvej 13, Skagen. Beboelse	1.400.000	1.400.000
	Havnevej 1, Sæby. Voerså Gl. Skole	680.000	680.000
	Bakkevej 36, Frederikshavn. Matr.48B	35.000	35.000
	I alt	<u>18.725.000</u>	<u>18.725.000</u>
20	Værdipapirer		
	Nordjyske Bank, Sæby, 230 Stk. Solgt i 2018.	-	27.600
	I alt	<u>-</u>	<u>27.600</u>
21	Kiosk- og cafelager		
		31-12-2017	31-12-2018
	Skagen	172.067	164.369
	Bangsbo	62.884	190.828
	Sæby	31.431	30.457
	Fortet	78.408	90.896
	I alt	<u>344.790</u>	<u>476.550</u>
		<u>476.550</u>	<u>344.790</u>

		Noter	
		2018	2017
		DKK	DKK
22	Likvide midler		
	Kontantbeholdning	44.227	29.582
	Bankbeholdninger	1.639.595	919.901
		1.683.822	949.483
23	Tilgodehavende moms		
	Udgående moms 1. halvår	-29.179	-69.917
	Udgående moms 2. halvår	-128.060	-163.947
	Indgående moms 1. halvår	39.714	42.499
	Indgående moms 2. halvår	92.812	59.455
	Indgående fællesmoms	220.164	304.856
	Vandafgift+ regulering	638	1.563
	EL-afgift	30.740	40.033
	Saldo primo	-	-
	Afregnet 1. halvår	-10.536	27.418
	Tilgodehavende moms 2. halvår	216.293	241.960
24	Tilgodehavende i øvrigt		
	4. Kvt. Statens Administration. Fleksref.	84.263	82.951
	4. kvt. Kommune. Fleksref.	217.498	226.455
	Frh. Kommunen Sygedagpenge ref.	2.034	803
	Øvrige tilgodehavende	47.712	7.104
		351.507	317.313
25	Diverse forud betalinger	126.609	41.138
26	Egenkapitalen pr. 31. december 2018		
	Egenkapitalen ifølge regnskabet pr. 31. december året før	19.337.922	19.391.118
	Kursregulering, disponibel aktiebeholdning	-	3.450
	Anvendt til kompetanceudvikling. Studietur	-	-84.732
	Anvendt til strategianalyser	-71.406	-11.633
	Salg af aktier Nordjyske Bank. Overskud	16.330	-
	Henlagt til feriepenge i h.t nye ferielov. Budgetsikring og strategiimplementering.	617.803	-
	Henlagt til profilering/hjemmeside	40.000	39.719
	Henlagt til kompetenceudvikling	91.000	-
	Egenkapitalen pr. 31. december 2018	20.031.649	19.337.922
27	Hensættelser		
	Til vedligehold bygninger Skagen	9.004	9.004
	Til nyt tag Vesterbyvej 13, Skagen	43.009	43.009
	Hensættelser i alt	52.013	52.013

		Noter	
		2018	2017
		DKK	DKK
28	<i>Skyldige A-Skat m.v.</i>		
	ATP-FIB	3.049	2.858
	ATP	16.756	17.135
	ATP-Barsel	4.467	4.162
	AUB-AES AUB stign. Krav om elever	19.927	8.434
	Pension	4.339	2.991
	Fritvalgslønkonto	40.281	36.194
	Kompetencefonden	13.968	13.027
		102.787	84.801
29	<i>Skyldige feriepenge</i>		
	Feriepenge timelønnede	1.368	79.699
	Ferietillæg funktionære	106.724	99.632
	Feriegodtgørelse funkt.	811.253	757.305
		919.345	936.636
30	<i>Forudbetalt tilskud</i>		
	Skagen Buslaug	10.000	10.000
	Hansa	36.879	36.879
	Skagen Skibsforsikring. Hansa spil	25.000	45.000
	Skagen Møllen	112.242	112.242
	Skagen Udvikling	-	25.000
	Forprojekt på Fortet. Kattegat Silo Fonden	14.804	14.804
	Forudbetalt tilskud i alt	198.925	243.925
31	<i>Varekreditorer og anden gæld</i>		
	Diverse kreditorer	272.057	144.054
	Skyldig revision	35.000	35.000
	Mellemregning Karen Andersen	19.098	19.612
	Depositum. Husleje	9.000	8.980
	Museumskoret Gasterne	-	3.356
	2 medlemskontingenter	250	-
	Varekreditorer og anden gæld i alt	335.405	211.002
32	<i>Eventualforpligtigelse</i>		
	Lejeforpligtigelser for servere, kopimaskiner m.v. udløb 2023 udgør t.DKK 4.011		

KYSTMUSEET

Kystmuseet
Dronning Margrethesvej 6 · 9900 Frederikshavn
T: 98 42 31 11 · E: info@kystmuseet.dk
www.kystmuseet.dk