

Årsregnskab for 2019

KYST



Indholdsfortegnelse	Side	2
Oplysninger om museet	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	Side	5
Ledelsesberetning	Side	9
Anvendt regnskabspraksis	Side	13
Resultatopgørelse	Side	14
Balance	Side	15
Noter	Side	16

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

Tine Bro	Konstitueret formand
Mogens Eeg	Næstformand
Per Frank Hansen	Bestyrelsesmedlem
Vagn Thidemann	Bestyrelsesmedlem
Ole Rørbæk	Byrådsrepræsentant
Signe Larsen	Turist- og Erhvervsrepræsentant
Jens Thidemann	Personalerepræsentant

Revision

Beierholm
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Parallelvej 10
9900 Frederikshavn

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Nordjyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 – 31.12.19 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. 31.12.19, samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19-31.12.19.

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

Frederikshavn d. 16/4 2020

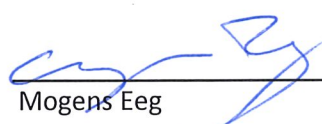


Henrik Gjøde Nielsen
Direktør- og Forskningschef


Bestyrelsen



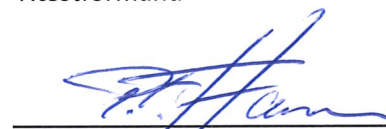
Tine Bro
Konstitueret formand



Mogens Eeg
Næstformand



Vagn Thidemann



Per Frank Hansen



Ole Rørbæk



Jens Thidemann



Signe Larsen

Til bestyrelsen i Nordjyllands Kystmuseum

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjyllands Kystmuseum for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 – 31.12.19 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 anvendt regnskabspraksis

Vi henleder opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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. 16/4 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 32 89 54 68


Dennis Høyer

Statsaut. revisor

Nordjyllands Kystmuseum Ledelsesberetning 2019

De store linjer

Museets direktør tiltrådte 1. februar 2019 i en nyoprettet stilling som direktør og forskningschef. Oprettelsen af stillingen var en konsekvens af museets strategi 2020-2025, *Strategi 2020-2025 - Nordjyllands Kystmuseum*, som på tidspunktet for ansættelsen endnu ikke var færdiggjort, men arbejdet var dog så fremskredent at det stod klart, at stillingen ville indgå som et element i strategien.

Arbejdet med færdiggørelsen af museets strategi 2020-2025 optog en stor del af året, og blev afsluttet i efteråret 2019. Derpå tog museet initiativ til at præsentere strategien for Frederikshavn Kommunes borgmester og kommunens Fritids- og kulturudvalg, samt for bestyrelserne for de tre venneforeninger bag museet, ligesom museet havde lejlighed til at fremlægge strategien for Frederikshavn Erhvervsråd. Alle steder blev der taget godt imod resultatet.

Netop som dette arbejde var afsluttet, blev museet i oktober 2019 kontaktet af Slots- og Kulturstyrelsen som meddelelse, at museet var udtaget til kvalitetsvurdering i februar 2020. Slots- og Kulturstyrelsen er museets statslige tilsynsmyndighed. Kvalitetsvurderingen har betydet en forsinkelse af visse elementer, men ikke af de centrale, næste trin i implementeringen af strategien. Forholdet nævnes her for at understrege, at museets ledelse i den nuværende situation er skrøbelig i den forstand, at der meget let opstår direktion- og forskningsmæssige flaskehalse, når så mange forskelligartede sager, også ud over kvalitetsvurderingen, havner på direktørens bord, ligesom forholdet har haft opsættende virkning på implementeringen af de faglige dele af strategien.

Når det er sagt skal det også understreges, at kvalitetsvurderingen kommer på det helt rigtige tidspunkt. Dvs. umiddelbart efter at museet har færdiggjort den nye strategi, og taget fat på implementeringen af denne. Det er godt, at museet på netop dette tidspunkt bliver kigget fagligt efter i krogene, og får Slots- og Kulturstyrelsens vurdering af bl.a. og især det strategiske arbejde. Kvalitetsvurderingsbesøget er gennemført, de mundtlige konklusioner fra Slots- og Kulturstyrelsen er positive, og vi afventer nu rapport fra styrelsen, til videre foranstaltning.

Sideløbende med denne proces er gennemført ansættelsesproces for ansættelse af en salgs- og marketingschef, hvilket er det næste vigtige trin i implementeringen af strategien. Processen er ført til ende, og museets salgs- og marketingschef tiltræder 1. april 2020. Mere herom under Forventninger til det kommende år. Men det betyder, at det overordnet er lykkedes at holde den planlagte takt i implementeringen af den nye strategi, for så vidt angår organisatoriske og administrative forhold. Derimod har det betydet forsinkelse af implementeringen af de faglige dele af strategien, som ganske enkelt er blevet nedprioriteret til fordel for de organisatoriske og administrative forhold.

Museets økonomi- og administrationschef Jette Leer-Pedersen meddelte i december 2019, at hun agter at gå på efterløn med udgangen af juni 2020. Stillingen opslåes, ved forventet tiltrædelse 1. august 2020.

Endelig skal der her nævnes, at museet har fornyet den forrige år indgåede IT-aftale, med yderligere besparelser til følge. Museet kommer ud af 2019 med et pænt overskud. Dette hidrører primært fra en vakant stilling, og fra besparelser på IT-området.

De fem søjler

Varetagelsen af de fem søjler, dvs. indsamling, registrering, bevaring, forskning og formidling, er de opgaver, museet som statsanerkendt museum varetager jf. museumsloven. Arbejdet er generelt i god gænge.

For så vidt angår *indsamling* følger museet en særdeles restriktiv indsamlingspolitik. Der gennemføres principielt ikke passiv indsamling. Dette kommer til udtryk i, at kun ganske få genstande er indlemmet i museets samling i det forløbne år. Forudsætningen for at indtage genstande er, at disse bidrager til museets forskning og formidling, fra 2020 i henhold til museets strategi.

For så vidt angår *bevaring* har museet problemer i forhold til ikketilfredsstillende magasinforhold, for nogle magasiners vedkommende. På sigt vil disse problemer blive løst i takt med, at strategien på det faglige område implementeres, hvilket kræver en nøje gennemgang af museets samlinger, i hvilken sammenhæng der samtidig vil blive foretaget udskillelser. I 2019 lykkedes det at skaffe midler til et større projekt, ved en bevilling fra Slots- og Kulturstyrelsen, nemlig rømning af museets magasin Gammelholm. Hvad angår ordningen af samlingen, er der ingen problemer. Magasinerne er for visse dele utilfredsstillende, men vi ved, hvor vi har hvad.

For så vidt angår *registrering* anses museets samlinger som fuldt indberettede, og dermed registrerede. Dette sker nu i det nye registreringssystem SARA.

For så vidt angår *forskning* blev i 2019 tilendebragt en lang række store og små forskningsprojekter, der medførte en lang række publikationer fra museet. Således blev projektet Atlantvolden i Nordjylland afsluttet. Af museets egne produktioner kan nævnes Hans Munk Pedersens store bog *Frederikshavn Havn 1806-2018* og Karl-Erik Frandsens *Liv, sex og død - Befolkningen i Sæby og på Læsø i 1700-tallet med særligt henblik på epidemier og udsædelighed*. Museets publikationsmasse spænder bredt, fra det rent lokalhistoriske til forskningspublikationer udgivet på forlag og/eller i skrifterækker, som figurerer på den bibliometriske forskningsindikator's autorisationsliste.

For så vidt angår *formidling*, som jo er den del af isbjerget, som er særligt synlig for offentligheden, har museet fortsat flittigt formidlet på alle platforme og medier. Det målelige resultat af denne indsats kommer også til udtryk i museets besøgstal. Museet kommer ud af 2019 med et samlet besøgstal på 375.043 besøgende, mod 302.821 i 2018. 2019 blev således besøgmæssigt endnu et rekordår for museet. Museets besøgsstatistik er med kravet om tælling af kulturmiljøbesøgende blevet en kompliceret affære. Går vi bag om tallene, havde museet af "rå" besøgende, dvs. folk der har købt billet, deltaget i et særarrangement mv. i 2018 69.396 besøgende, mod 66.602 besøgende i 2019. Dvs. et fald på 2.794 besøgende. I lyset af museets samlede besøgstal ikke et alarmerende tal, men et fald. Ser vi derimod på kulturmiljøbesøgende, havde museet i 2018 233.425 besøgende, dvs. folk der på en eller anden måde benyttede sig af museets kulturmiljøer, mens tallet i 2019 var 308.441 besøgende. Dvs. en stigning på 75.016 besøgende. Bag disse tal gemmer sig imidlertid det helt afgørende forhold, at mens tallet i 2018 var baseret på et skøn, dvs. et kvalificeret skøn men et skøn, er tallet for 2019 fremkommet ved optælling. Museet deltager i Danmarks Statistiks projekt vedr. tælling af kulturmiljøbesøgende, og i 2019 har vi ganske enkelt på specielt fastlagte dage og tidspunkter hen over året haft tællere placeret ved eller i de enkelte kulturmiljøer, som har talt de kulturmiljøbesøgende. Dvs., at tallet for 2019 er et reelt tal.

Relationer og andre forhold

Med tiltrædelsen af ny direktør 1. februar 2019 blev i udgangspunktet foretaget en række reguleringer i museets udadvendte relationer. Kystmuseet har tidligere været meget aktiv i særligt regionale sammenhænge, på fagligt, organisatorisk og netværksmæssigt niveau. Sådanne engagementer er derfor nu reduceret til det nødvendige, uomgængelige og til det for implementeringen af museets strategi relevante.

Ikke desto mindre har museet fortsat en lang række kontaktflader og engagementer med omverdenen, og indgår i adskillige særligt faglige netværk, lokalt, regionalt, nationalt og internationalt. Museet har således fortsat samarbejde med andre museer og vidensinstitutioner, faglige sammenslutninger og foraer, og med universitetsverdenen.

Museet er fortsat stærkt engageret i MAJ - Marinarkæologi i Jylland - sammen med Moesgaard Museum og Holstebro Kommunes Museer/Strandingsmuseet Sct. George. Samarbejdet finder sted på såvel det rent faglige niveau som på sagsbehandlingsniveau, forstået som bygge- og anlægssager på det marine område, herunder indtægtsgivende virksomhed. MAJ-samarbejdet blev af Slots- og Kulturstyrelsen på kvalitetsvurderingsbesøget fremhævet som forbilledligt.

Samarbejdet med Frederikshavn Kommune er fortrinligt. Museet har løbende samarbejde med planmyndighederne i forbindelse med museumslovens kapitel 8-arbejde inden for nyere tid, og afgiver hyppigt høringsvar. Endvidere har kommunen en politisk udpeget repræsentant i museets bestyrelse, der løbende orienteres om museets drift og udvikling. Museet deltager i møder og budgetorienteringer, og har løbende dialog med kommunens administration, såvel ad hoc som i forbindelse med de forpligtigelser, der er mellem kommunen og museet. Der arbejdes på en tættere dialog og relation mellem kommunens administrative kulturafdeling og museets ledelse gennem halvårslige møder. Museet deltager i kommunens børnekulturelle netværk, tilbyder skolebesøg til skolebørn i kommunen, og planlægges at indgå i et kommende kulturnetværk, hvor kommunen anser museet som værende en oplagt netværksdeltager. Endvidere oplyser kommunen, at museet bliver en central part i udformningen af det videre format på den nye kultur- og fritidsvision.

Bag museet er tre venneforeninger, i Skagen, Frederikshavn og Sæby, som på forskellig vis støtter op om museets arbejde, nogle ved pengegaver og andre ved arrangementer og aktiviteter samt en større mængde frivillige, som varetager forskellige opgaver for og i museets interesse. Det drejer sig bl.a. om folkene bag Bedford-bussen i Skagen, snurrevodskutteren Hansa, museets maritime mandskor Gasterne, Alfafolkene på arkivet i Frederikshavn, de frivillige på arkiverne i Sæby og Skagen m.fl. De frivillige spænder fra sådanne større grupper til enkeltpersoner, som gennemfører projekter af fælles interesse for de pågældende og museet. Karl-Erik Frandsens bog *Liv, sex og død* er et eksempel på sidstnævnte.

Forventninger til det kommende år

I 2020 arbejdes videre med implementeringen af museets strategi-2020-2025, herunder frigørelse af udviklingsmidler, sammen med en række andre tiltag. Det første administrative og organisatoriske trin i implementeringen er ansættelse af en salgs- og marketingschef, der skal oprette en salgs- og marketingsafdeling, og bl.a. og især have ansvar for museets formidling, i samarbejde med forskningschefen, og det fulde ansvar for alle museets publikumsrettede aktiviteter. Næste trin har defineret sig selv, nemlig ansættelse af en ny økonomi- og administrationschef, hvis ansvarsområde jf. strategien ændres noget i forhold til den nuværende økonomi- og administrationschefs ansvarsområde. Ansættelsesprocessen er sat i gang og gennemføres, som det også var tilfældet med ansættelse af salgs- og marketingschefen, i samarbejde med Erhvervsservice Nord, et firma under Erhvervshus Nord.

Det betyder, at Nordjyllands Kystmuseum inden for en periode på halvandet år har fået og får en ny direktør, ny forskningschef, ny salgs- og marketingschef samt ny økonomi- og administrationschef. Dvs. et helt nyt ledelseslag, som kan se på organisationen med friske øjne, men som også skal være opmærksom på de mange detaljer, der gemmer sig i organisationen. De grundlæggende forudsætninger og mål for museets nye organisation er fastlagt i strategien, og det nye ledelseslag kan tage fat på udarbejdelse af detaljeret organisationsstruktur for hver af de tre funktionscheferes ansvarsområde.

I lyset af, at de organisatoriske og administrative elementer i implementeringen trods tidspres er gennemført som planlagt - men med en forsinkelse af de faglige dele af implementeringen, som følge af dels kvalitetsvurderingen, dels løbende opgaver som fremover skal varetages af salgs- og marketingschefen og økonomi- og administrationschefen - forestår et større arbejde på det faglige område med at få indhentet dette efterslæb. Det vil blive vanskeligt, i lyset af det afgørende arbejde med at få et nyt ledelsesniveau på plads og med den planlagte samling af alt personale på Bangsbo, bortset fra det til enhver tid nødvendige frontpersonale i de enkelte afdelinger, men det skal gøres, ikke mindst i lyset af, at netop den faglige implementering vil være de for offentligheden mere synlige tegn på museets udvikling.

Post scriptum

Covid19 vil uomtvisteligt få negativ betydning for museets drift 2020. Allerede i de første lukkeperioder reduceres museets indtjening. Situationen vil blive håndteret og imødegået med de nødvendige, til rådighed stående midler. Krisens betydning for Kystmuseet er dog ikke af et omfang, der sætter museets eksistens i fare.

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.

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, 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 2019 t.DKK	Resultat 2019 DKK	Resultat 2018 DKK
INDTÆGTER					
22	1	Personale	604	635.427	685.787
28	2	Lokaler	114	64.232	96.520
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	-	52.203	2.666
54	7	Anden formidlende virksomhed	27	24.685	27.322
58	8	Administration	80	88	52
60	9	Entré	993	1.166.647	1.159.955
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	-	37.537	69.537
72	12	Aktieudbytte/Renteindtægter	-	-	739
82	13	Kiosk- og cafeindtægter	364	391.325	557.448
90	14	Tilskud fra kommunen	7.304	7.609.525	7.632.696
91	15	Tilskud fra Regioner	-	-	16.624
92	16	Tilskud. Ikke offentlige	25	222.277	305.182
94	17	Tilskud fra Off. Virksomheder	-	-	-
96	18	Tilskud fra staten	3.889	3.886.278	3.875.949
97	18	Projektilskud staten	-	-	-
Indtægter i alt			13.400	14.090.224	14.430.477
UDGIFTER					
22	1	Personale	9.334	9.347.735	8.818.807
28	2	Lokaler	938	984.457	1.142.295
32	3	Samlingerne	256	216.178	322.544
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	182	240.657	237.830
44	5	Konservering	559	561.882	557.608
50	6	Udstilling og formidling	98	70.262	130.547
54	7	Anden formidlende virksomhed	121	81.204	121.147
58	8	Administration	1.479	1.243.433	1.694.556
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	-	-	54.874
70	11	Ikke tilskudsberettigede lokaludgifter	217	205.710	203.860
72	12	Renteudgifter/Kurtage	-	25.587	698
82	13	Kiosk- og cafeudgifter	216	239.221	396.908
Udgifter i alt			13.400	13.216.326	13.681.674
Resultat			-	873.898	748.803
Årets egenkapitalbevægelser:					
Henlagt af årets resultat til profilering og hjemmeside				-	40.000
Henlagt til feriefonden i.h.t nye ferielov, budgetsikring, strategiimplementering				873.898	617.803
Henlagt af årets resultat til kompetenceudvikling				-	91.000
Anvendt henlæggelser fra tidligere år, strategianalyser				-	-71.406
Kursregulering, disponibel aktiebeholdning				-	16.330
Overført til egenkapitalen i alt:				873.898	693.727

Aktiver		31-12-2019	31-12-2018
Note		DKK	DKK
19	Ejendomme	18.725.000	18.725.000
Materielle anlægsaktiver i alt		18.725.000	18.725.000
Anlægsaktiver i alt		18.725.000	18.725.000
20	Kiosk- og cafevarer	418.835	476.550
21	Likvide midler	2.987.717	1.683.822
22	Tilgodehavende moms	119.100	216.293
23	Tilgodehavende i øvrigt	371.770	351.507
24	Forud betalinger	130.519	126.609
	Diverse debitorer	41.866	60.343
Omsætningsaktiver i alt		4.069.807	2.915.124
Aktiver i alt		22.794.807	21.640.124
Passiver			
25	Egenkapital	20.905.547	20.031.649
26	Hensættelser	52.013	52.013
Hensatte forpligtigelser i alt		52.013	52.013
27	Skyldig A-Skat m.v.	168.969	102.787
28	Skyldige feriepenge	1.003.819	919.345
29	Kortfristet gæld. Indefrosne feriemidler	238.538	-
30	Forudbetalt tilskud	203.925	198.925
31	Varekreditorer og anden gæld	221.996	335.405
Gældsforpligtigelser i alt		1.837.247	1.556.462
Passiver i alt		22.794.807	21.640.124
32	Eventualforpligtigelser		

Noter

		2019	2018
		DKK	DKK
1	Personale		
	Løn. Honorar. Fratrædelsesløn og lign.	7.499.502	7.299.521
	Regulering funktionærferiepenge og tillæg	80.777	61.040
	Indefrosne feriemidler	238.539	-
	Pensioner	1.161.538	1.119.132
	Sociale ydelser. Forsikringer m.v.	311.629	295.622
	Øvrige personale udgifter	55.750	43.492
	Udgifter i alt	<u>9.347.735</u>	<u>8.818.807</u>
1	65% Kommunal lønrefusion fleksansatte. Sygedagpenge.	-635.427	-685.787
	Indtægter i alt	<u>-635.427</u>	<u>-685.787</u>
2	Lokaler		
	Reparation og vedligehold	334.418	347.773
	Forbrugsafgifter og forsikringer m.v.	498.228	630.069
	Sikring	127.560	142.781
	Nyanskaffelser	24.251	21.672
	Udgifter i alt	<u>984.457</u>	<u>1.142.295</u>
2	Lejeindtægt Skagen ejendomme	<u>-64.232</u>	<u>-96.520</u>
3	Samlingerne		
	Diverse udgifter vedr. samlingen	18.980	44.876
	Forsikring af samlingen	38.593	38.360
	Drift. Vedligehold.Forsikring af bussen i Skagen	39.918	46.771
	Smedjen Skagen. Forplads. Financieret af tilskud	29.688	-
	Møllen, Mindehallen. Den Fattige, Den Rige Skagen	3.014	16.089
	Drift. Vedligehold. Forsikring af Hansa i Skagen	85.985	196.448
	Brug af henlæggelser til "Hansa"	-	-20.000
	Udgifter i alt	<u>216.178</u>	<u>322.544</u>

		Noter	
		2019	2018
		DKK	DKK
4	Undersøgelser og erhvervelser		
	Øvrige. Strategianalyser Erhvervsservice Nord	80.301	125.700
	Diverse vedrørende seminar og møder	36.740	35.517
	Marinarkæologi: Drift, samt J.nr.15/01473, 19/011795, Hald Sø, MAJ2019-43	61.255	79.479
	Biler: Forsikr. Vægtafgift. Vedligehold. Drift. Køb	62.361	68.540
	Brug af henlæggelser til anaylsearbejde	-	-71.406
	Udgifter i alt	<u>240.657</u>	<u>237.830</u>
	Marinarkæologiske indtægter. Ikke kap.8	<u>-52.203</u>	<u>-2.666</u>
5	Konservering		
	Bevaringscenter Nordjylland. Museets egenbetaling inkl.moms fra 2019	137.500	137.500
	Bevaringscenter Nordjylland. Statslige støttede del inkl.moms fra 2019	420.108	420.108
	Øvrige udgifter	4.274	-
	Udgifter i alt	<u>561.882</u>	<u>557.608</u>
6	Udstilling og formidling		
	Permanente udstillinger og formidling	70.262	155.547
	Brug af henlæggelser "Skagen udvikling" til infoskærme	-	-25.000
	Udgifter i alt	<u>70.262</u>	<u>130.547</u>
7	Anden formidlende virksomhed		
	Markedsføring	51.483	55.170
	Diverse arrangementer.	29.721	28.448
	Frh. Jubilæumsbog	-	37.529
	Udgifter i alt	<u>81.204</u>	<u>121.147</u>
7			
	Refusion vedrørende Jubilæumsbøger	-3.166	
	Salg af kopieringsmaterialer. Grafisk afdeling	-5.065	-1.084
	Salg af guidede Skagenture	-2.400	-8.600
	Salg af historiske Skagenværksteder	-2.400	-4.800
	Overskud koncertarrangement med "Gasterne"	-6.621	-6.602
	Overskud Sild-Sang-Snaps Skagen med 2 arr. i 2016	-5.033	-6.236
	Indtægter i alt	<u>-24.685</u>	<u>-27.322</u>

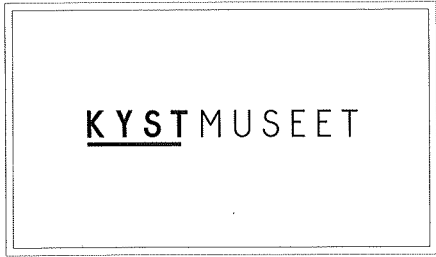
		2019	2018
		DKK	DKK
8	Administration		
	Kontorforhold	14.820	16.395
	Leasingaftale kopimaskiner. Ny indgået 1/8-2018 og igen 1/8-2019. Samlet for året.	935.851	1.298.528
	Nyanskaffelser og EDB i øvrig	67.832	131.841
	Revision	37.503	36.267
	Telefon	30.769	30.649
	Abonnementer, museumsfagl. kontingenter	128.175	135.612
	Møder og repræsentation	3.531	20.290
	Gebyrer og porto	24.952	24.974
	Udgifter i alt	1.243.433	1.694.556
8	Positiv Kassedifference	-88	-52
	Indtægter i alt	-88	-52
9	Entré		
	Bussen		
	Entré		
	Omvisn.		
	Sejlads		
	Egnsspil		
	Skagen	-137.847	-366.545
	Bangsbo	-	-211.435
	Sæby	-	-39.510
	Fortet	-	-344.010
	Indtægter i alt	-1.166.647	-1.159.955
10	Betaling for undersøgelser i henhold til kap.8		
	Køb af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver	-	54.874
10	Salg af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver	-37.537	-69.537
11	Ikke tilskudsberettigede lokaleudgifter		
	Husleje. Bangsbo	192.494	190.900
	Husleje. Sæby	13.216	12.960
	Udgifter i alt	205.710	203.860
12	Renteudgifter		
	Renteudgifter	25.260	-
	Kurtage og kursreguleringer	327	698
	Renteudgifter i alt	25.587	698

		Noter	
		2019	2018
		DKK	DKK
12	Renteindtægter		
	Aktieudbytte	-	-739
	Indtægt i alt	-	-739
13	Kiosk og café		
	Lagerforbrug. Heraf nedskrivning kr.46.640,-	57.715	-
	Cafe og iskøb i alt	61.515	92.100
	Kioskkøb i alt.	119.991	304.808
	Udgifter i alt	239.221	396.908
13			
		<u>Kiosksalg</u>	<u>Cafe/issalg</u>
		<u>Tab debitor</u>	
	Skagen	-103.502	-53.565
	Bangsbo	-67.523	-
	Sæby	-10.665	-
	Fortet	-64.503	-91.681
	Bonus vedr. iskøb	-	-4.678
	Lagerregulering.	-	-131.760
	Indtægter i alt	-391.325	-557.448
	Kiosk- cafefortjeneste	-152.104	-160.540
14	Tilskud Frederikshavn kommune		
	Ordinært driftstilskud	-7.221.535	-7.035.877
	Tilskud til bogen Frh. 200 års købstadsjubilæum	-	-250.000
	Tilskud i øvrigt: Konsul Ørums Gaard. Sæby	-62.875	-61.987
	Tilskud Sæby Museum 100 års jubilæum	-2.500	-
	Tilskud i øvrigt: Egnsspil Skagen	-5.000	-
	Løntilskud fleksjobber 35% af det kommunale tilskud	-322.615	-284.832
	Henlagt til Egnsspil 2020	5.000	-
	Kommunale tilskud i alt	-7.609.525	-7.632.696
15	Tilskud fra Regioner		
	Tilskud til genetablering af buske Vesterbyvej 13, Skagen	-	-2.049
	Tilskud til Kulturkanten	-	-14.575
	Tilskud Regioner i alt	-	-16.624

		Noter	
		2019	2018
		DKK	DKK
16	Tilskud. Ikke offentlige		
	Tilskud til mesansejl til "Hansa" fra Kystmuseet Skagens Venner	-	-5.078
	Tilskud til informationsskærme fra Kystmuseet Skagens Venner	-	-20.000
	Tilskud til belægning ved Smedjen i Skagen fra Kystmuseets Skagens Venner	-29.688	-
	"Atlantvolden i Nordjylland". Velux Fonden via Museum Thy	-9.500	-14.000
	Tilskud i øvrigt: Studiekredsen. Voerså	-7.707	-8.346
	Tilskud i øvrigt: Spar Nord Fonden bogprojekt om Frh. Havn	-	-20.000
	Tilskud Museumstjenesten ved forsikringsopgørelse	-16.406	-19.207
	Kompensation Dansk Magisterforening EC timer	-158.976	-218.551
	Ikke offentlige tilskud i alt	<u>-222.277</u>	<u>-305.182</u>
17	Tilskud fra offentlige virksomheder	<u>-</u>	<u>-</u>
		-	-
18	Tilskud fra staten		
	Samlet tilskud: Ordinær drift. Børn/unge. Tidl. Amtstilskud	-3.018.197	-3.047.706
	Tilskud til konservering. Statslige del	-420.108	-420.108
	Tilskud fleksjobordningen	-447.973	-408.135
	Tilskud fra staten i alt	<u>-3.886.278</u>	<u>-3.875.949</u>
19	Ejendomme		
	P.K. Nielsens 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	Kiosk- og cafelager	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	Skagen	164.369	165.617
	Bangsbo	190.828	116.606
	Sæby	30.457	27.695
	Fortet	90.896	108.917
	I alt	<u>476.550</u>	<u>418.835</u>
		<u>418.835</u>	<u>476.550</u>

		Noter	
		2019	2018
		DKK	DKK
21	Likvide midler		
	Kontantbeholdning	44.004	44.227
	Bankbeholdninger	2.943.713	1.639.595
		<u>2.987.717</u>	<u>1.683.822</u>
22	Tilgodehavende moms		
	Udgående moms 1. halvår	-41.148	-29.179
	Udgående moms 2. halvår	-114.115	-128.060
	Indgående moms 1. halvår	39.724	39.714
	Indgående moms 2. halvår	31.298	92.812
	Indgående fællesmoms	175.002	220.164
	Vandafgift+ regulering	608	638
	EL-afgift	26.308	30.740
	Saldo primo	-	-
	Afregnet 1. halvår	1.423	-10.536
	Tilgodehavende moms 2. halvår	<u>119.100</u>	<u>216.293</u>
23	Tilgodehavende i øvrigt		
	4. Kvt. Statens Administration. Fleksref.	94.487	84.263
	4. kvt. Kommune. Fleksref.	215.727	217.498
	Frh. Kommunen Sygedagpenge ref.	18.291	2.034
	Øvrige tilgodehavende	43.265	47.712
		<u>371.770</u>	<u>351.507</u>
24	Diverse forud betalinger	<u>130.519</u>	<u>126.609</u>
25	Egenkapitalen pr. 31. december 2019		
	Egenkapitalen ifølge regnskabet pr. 31. december året før	20.031.649	19.337.922
	Anvendt til strategianalyser	-	-71.406
	Salg af aktier Nordjyske Bank. Overskud	-	16.330
	Henlagt til feriepenge i h.t nye ferielov. Budgetsikring og strategiimplementering.	873.898	617.803
	Henlagt til profilering/hjemmeside	-	40.000
	Henlagt til kompetenceudvikling	-	91.000
	Egenkapitalen pr. 31. december 2019	<u>20.905.547</u>	<u>20.031.649</u>
26	Hensættelser		
	Til vedligehold bygninger Skagen	9.004	9.004
	Til nyt tag Vesterbyvej 13, Skagen	43.009	43.009
	Hensættelser i alt	<u>52.013</u>	<u>52.013</u>

		Noter	
		2019	2018
		DKK	DKK
27	Skyldige A-Skat m.v.		
	ATP-FIB	3.120	3.049
	ATP	17.229	16.756
	ATP-Barsel	4.467	4.467
	AUB-AES	22.763	19.927
	Pension	4.481	4.339
	Fritvalgslønkonto	52.937	40.281
	Kompetencefonden	13.972	13.968
	Bonusløn	50.000	
		168.969	102.787
28	Skyldige feriepenge		
	Feriepenge timelønnede	5.064	1.368
	Ferietillæg funktionære	93.552	106.724
	Feriegodtgørelse funkt. Feriedage	662.379	811.253
	Feriegodtgørelse funkt. Ferie Fri dage	242.824	-
		1.003.819	919.345
29	Kortfristet gæld		
	Indefrosne feriemidler i overgangsperioden	238.538	-
		238.538	-
30	Forudbetalt tilskud		
	Skagen Buslaug	10.000	10.000
	Hansa	36.879	36.879
	Skagen Skibsforsikring. Hansa spil	25.000	25.000
	Skagen Møllen	112.242	112.242
	Egnsspil	5.000	
	Forprojekt på Fortet. Kattegat Silo Fonden	14.804	14.804
		203.925	198.925
31	Varekreditorer og anden gæld		
	Diverse kreditorer	167.563	272.057
	Skyldig revision	35.000	35.000
	Mellemregning Karen Andersen	19.058	19.098
	Depositum. Husleje	-	9.000
	3 medlemskontingenter	375	250
	Varekreditorer og anden gæld i alt	221.996	335.405
32	Eventualforpligtigelse		
	Lejeforpligtigelser for servere, kopimaskiner m.v. udløb 2024 udgør t.DKK 4.029		



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