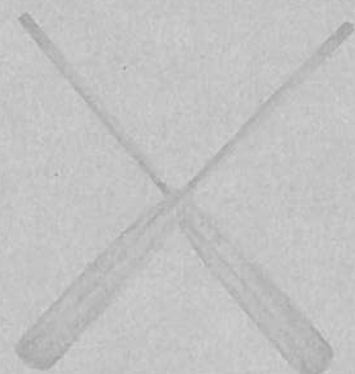
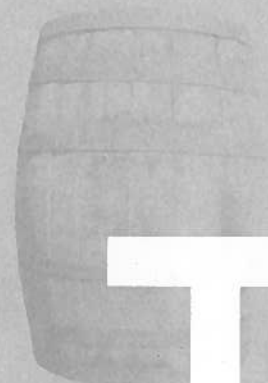
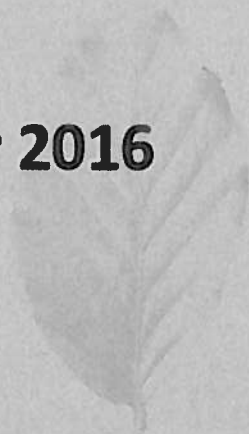


Årsregnskab for 2016

KYST



Indholdsfortegnelse	Side	2
Oplysninger om museet	Side	3
Ledelsespåtegning	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
Lene Kappelborg	Næstformand
Vagn Thidemann	Bestyrelsesmedlem
Tine Bro	Bestyrelsesmedlem
Bjarne Kvist	Byrådsrepræsentant
René Zeeberg	Turist- og Erhvervsrepræsentant
Jens Thidemann	Personalerepræsentant

Revision

Beierholm
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Suensonsvej 75
9900 Frederikshavn

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Nordjyske Bank

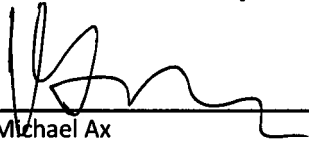
Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 – 31.12.16 for Nordjyllands Kystmuseum.

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. 31.12.16, samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16-31.12.16.

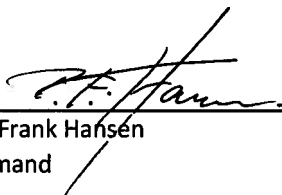
Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den omhandler.

Frederikshavn d .2. Maj 2017



Michael Ax
Museumsleder

Bestyrelsen



Per Frank Hansen
Formand



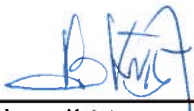
Lene Kappelborg
Næstformand



Vagn Thidemann



Tine Bro



Bjarne Kvist



Jens Thidemann



René Zeeberg

Til bestyrelsen i Nordjyllands Kystmuseum

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjyllands Kystmuseum for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.16 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 – 31.12.16 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 god offentlig revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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 af 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, jf. reglerne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, 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 revisionshandling, 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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Frederikshavn, den 2. maj 2017

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Cvr.nr. 32 89 54 68



Dennis Høyer
Statsaut. revisor

Nordjyllands Kystmuseum Ledelsesberetning 2016

Årets drift 2016

Kystmuseets strategi for perioden 2014 - 2020 opstiller ambitiøse visioner og målsætninger for Kystmuseets udvikling. Det er væsentligt for museet at holde fokus og retning gennem tider, hvor krav og forventninger til museets opgaveløsning til stadighed skærpes, samtidig med at især de økonomiske ressourcer i bedste fald er status quo og i realiteten vigende.

Strategien understøtter museets vision om at ville være anerkendt som en relevant og førende kulturinstitution for formidling af - og forskning i - kystkultur. Derfor søger vi til stadighed at skærpe profilen som kystmuseum og at fastholde en stabil drift, der både sikrer det mere usynlige, men væsentlige og lovpligtige, museumsarbejde og samtidig giver grundlag for øget synlighed omkring museet samt fortsat udvikling.

For at understøtte mulighederne for fortsat udvikling af museet, er det af væsentlig betydning, at der fortsat holdes fokus på mulighederne for at tiltrække ekstern finansiering fra fonde og puljer. Det kræver dog, at der i basisdriften findes ressourcer til at udvikle idéer og forslag til gode og relevante projekter samt at foretage den nødvendige fundraising.

Museet har gennem hele 2016 kunnet opretholde et højt aktivitetsniveau med nye udstillinger på samtlige besøgssteder, spændende foredrag, byvandring, naturture, koncerter, bus- og sejlture mv. og naturligvis i det daglige arbejde med de museumsfaglige søjler. Dette skyldes ikke mindst en ihærdig indsats fra medarbejdernes side.

På baggrund af museets følsomme økonomi og både statens og kommunens kedelige praksis med at reducere i allerede bevilget og for kommunens vedkommende også udbetalt tilskud er der nødvendigt med en stram styring af alle omkostningssteder, sags- og forretningsgange, vagtplaner mv. Det stiller høje krav til hele museets medarbejderstab, både de ansvarlige for den økonomiske og administrative styring, og de medarbejdere, der er ansvarlige for at gennemføre og dokumentere aktiviteter, vidensopbygning, erfaringsudveksling, yde service til gæster mv.

Museet har gennem flere år optimeret omkostningsniveauet inden for forsikringer, alarmer og telefoni samt energiforbrug. Samlet set udgør udgifterne til bygningsdrift inkl. lønomkostninger til medarbejdere inden for området i 2016 kun 10,9 procent af museets samlede udgifter, hvilket må betegnes som lavt niveau i forhold til museets relativt store bygningsmasse. Omkostningsniveauet er faldet ca. 2 procent siden 2015 trods flere igangsatte vedligeholdelsesopgaver. Det er således museets opfattelse, at omkostningerne på dette område styres effektivt.

Bestyrelsen har holdt 4 bestyrelsesmøder i løbet af året. Bestyrelsen arbejder ud fra en mødestruktur, hvor der til hvert bestyrelsesmøde knytter sig et overordnet tema som f.eks. strategi, budget, regnskab osv.. Bestyrelsen har arbejdet ud fra tre udpegede fokusområder: Optimering - Udvikling - Kommunikation. Generelt søger bestyrelsen i sit arbejde at følge anbefalingerne om god ledelse i selvejende kulturinstitutioner. Bestyrelsen har i 2016 særligt arbejdet med at lægge grundlaget for et forprojekt, der skal beskrive og konkretisere en ny afdeling af museet i tilknytning til Bangsbo Fort, der bl.a. skal omfatte formidling af generel kystkultur.

Gennemførte aktiviteter

Museets interessenter og omgivelser stiller store krav til museet på alle parametre. Ikke sjældent peger kravene endda i forskellige retninger. Det er derfor nødvendigt til stadighed at foretage nødvendige prioriteringer af arbejdsopgaverne på museet, således også de museumsfaglige. Museets strategi understreger vigtigheden af skarp fokus på alle de faglige områder, der binder museet sammen som et kystmuseum.

Museets souschef har i 2016 erhvervet sig en ph.d.-grad og dermed sikret et formelt fundament for museets forskningsmæssige indsats. Resultaterne af øget fokus på forskning og publicering ses allerede, idet museet i 2016 har haft et langt større output. Foruden souschefens ph.d.-afhandling har museets medarbejdere produceret både monografier og en lang række artikler til både inden- og udenlandske periodika - herunder også museets nye årbog KYSTEN, der blev udgivet for første gang. Desuden har medarbejderne leveret indhold til den nye udgave af Trap Danmark inden for flere geografiske områder og temaer. Også redaktionelt arbejde og en række anmeldelser har indgået i museets faglige produktion.

Nordjyllands Kystmuseum varetager det marinarkæologiske ansvar for Staten i hele Region Nordjylland og arbejder således med et væsentligt aspekt af den marine kulturarv. Det afføder af og til indtægtsdækkede undersøgelser, der er væsentlige for museet - både økonomisk og fagligt, ligesom der iværksættes egne undersøgelser, der bibringer ny banebrydende viden.

På det marinarkæologiske område var der igen i 2016 et stort antal høringsager i forbindelse med anlægsarbejder på søterritoriet. Gennemgang af tilsendte data samt arkivalisk kontrol kræver store - især tidsmæssige - ressourcer i museets marinarkæologiske afdeling. Det marinarkæologiske arbejde varetages i regi af det marinarkæologiske netværk MAJ: Moesgaard Museum, De Kulturhistoriske Museer i Holstebro (Strandingsmuseet) samt Kystmuseet. Samarbejdet tydeliggør marinarkæologiens bredde og store faglige potentialer, men stiller store krav til procedurer og koordinering omkring indsatsen, samkøring af data og deslige. Staten stiller skærpede krav til opgavevaretagelsen, men bidrager fortsat ikke til finansieringen af opgaven, hvilket må betegnes som stærkt utilfredsstillende. Inden for MAJ-netværket har der i 2016 været søgt og bevilget midler fra Slots- og Kulturstyrelsen til projekter med henblik på tilstandsvurdering af historiske skibsvrag langs den jyske vestkyst samt i Limfjorden. Disse projekter afsluttes og afrapporteres i 2017.

Med hensyn til museets samarbejde med planmyndighederne i henhold til museumslovens kapitel 8 inden for nyere tid, må det konstateres, at museet afgiver relativt mange høringssvar, men yderst sjældent fører høringssvarerne til yderligere dialog med planmyndighederne eller ændringer i fremsatte planer, dispensationer eller nedrivningssager. Museet ser gerne en tættere dialog med planmyndighederne og meget gerne tidligere i planprocessen med henblik på en kvalificering af processen.

Registreringen af museets samlinger i det centrale digitale registreringssystem "Regin" er fortsat i 2016 i venten på implementeringen af det nye system SARA. Indsatsen har i 2016 særligt haft fokus på kvalitetssikring og opfølgning. Slots- og Kulturstyrelsen har tidligere meddelt museet, at den betragter museets samling som fuldt indberettet. Samlingerne tilses af Bevaringscenter Nordjylland i dialog med museets samlings- og bevaringsteam. I denne dialog prioriteres kommende konserveringsopgaver. Kystmuseet ser stadig med bekymring på den seneste udvikling inden for bevaringsområdet, hvor omlægningen af driftsmidler til bevaringscentre de facto har betydet en udhuling af midler til bevaring på nationalt plan trods den politiske fokus på at sikre midler til delvis momskompensation. Momsen på museernes egne bidrag til bevaringscentre er ikke blevet kompenseret. Disse aspekter kan give anledning til bekymring for samlingsernes bevaringstilstand på længere sigt. På arkivområdet arbejdes der på øget integration med en målsætning om ét arkiv med flere læsesale. Der arbejdes fortsat på konvertering af data til ny Arkibas.

Nordjyllands Kystmuseum har fastholdt et højt aktivitetsniveau i 2016 med en række spændende formidlingsaktiviteter på de enkelte afdelinger, f.eks. aktivitetsdage, omvisninger, byvandring, sejlture, busture, foredrag, events, musikarrangementer, julearrangementer m.v.

Besøgstallene for 2016 udviser samlet 2248 færre gæster i forhold til 2015, men med udsving mellem de enkelte besøgssteder og mellem forskellige kategorier af gæster. I besøgstallet har tidligere indgået omkring 3000 anslåede gæster i Clasens Have i Sæby. Fra 2016 har museet valgt ikke at medregne disse. Faldet i besøgstallet modsvarer omtrent dette antal gæster. I tallene for 2016 indgår heller ikke besøgende i Krudttårnet (1345 i 2015). Overordnet set må besøgstallet betegnes som stabilt. Museet har en ambition om at tiltrække flere gæster og brugere, men er samtidig bevidst om at være i et konkurrencepræget marked med mange typer af oplevelser, der konkurrerer om gæsternes gunst og tid. Med næsten 50.000 besøgende udgør Nordjyllands Kystmuseum fortsat en central og markant oplevelses- og kulturinstitution i Frederikshavn Kommune og Region Nordjylland. Museet når desuden et stigende antal brugere på andre formidlingsplatforme end de traditionelle, der omfatter køb af en billet. Stadig flere formidlingstilbud tilbydes i dag f.eks. på web eller via applikationer til smartphones. Brugere af denne type museumsformidling falder uden for de officielle statistikker. Nordjyllands Kystmuseum har f.eks. udgivet flere apps til smartphones. Der sker en fortløbende udvikling og udvidelse af indholdet i disse apps.

Udadvendte relationer og øvrige forhold af betydning for institutionen

Museet har en lang række kontakflader og engagementer med omverdenen på kulturarvområdet. Projekter er etableret i samarbejde med andre museer, virksomheder og andre eksterne instanser og institutioner. F.eks. udfører museet dokumentation af de store udvidelsesarbejder i Frederikshavn Havn med midler fra både Frederikshavn Havn og Søværnet. Arbejdet vil udmunde i både udstillinger og en monografi. Museets personale deltager i faglige netværk og har adskillige tillidsposter samt bestyrelsesposter i turist- og erhvervsforeninger. Desuden vedligeholder museet gode kontakter og konkrete samarbejdsrelationer til andre vidensinstitutioner i hele Danmark og i udlandet. Som eksempel kan nævnes et større forsknings- og formidlingsprojekt omkring Atlantvolden i Nordjylland, hvor Kystmuseet samarbejder med flere nordjyske museer samt Aalborg Universitet. Projektet er støttet af Velux-fonden.

Forventninger til det kommende år

Årsregnskabet for 2016 udviser et overskud, hvilket primært skyldes en vakant museumsformidlerstilling, der genbesættes i 2017 samt en højere momsrefusion end forventet i budgettet. Dette sammenholdt med den stramme styring af de generelle driftsomkostninger har givet det positive resultat. Årets positive resultat bidrager naturligvis til en konsolidering af museets økonomi. I en tid med generelt pres på driftsøkonomien, udmeldte besparelser i tilskuddene fra kommune og stat, et højt forventningsniveau i omgivelserne og et arbejdsområde med mange facetter, giver til stadighed udfordringer og stiller høje krav til både ledelse og medarbejdere.

I 2017 rammes museet af generelle procentbesparelser hos både kommune og stat. Dette kommer oven i tidligere års reduktioner. Museet har tidligere måttet foretage hårde prioriteringer. Dette har haft indflydelse på opgavevaretagelsen, og museets brugere har kunnet opleve serviceforringelser, der må betegnes som kedelige, men nødvendige. På trods af dette vurderes museet at være i sikker drift og med sin solide faglige fundering og rige potentialer at være i positiv udvikling med spændende og ambitiøse visioner for fremtiden.

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 nominal 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.

Hensættelser

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

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser måles til pålydende værdi.

NJK

Museumsnr. 81302

Side 12

Konto	Note		Ikke revideret Budget 2016 t.DKK	Resultat 2016 DKK	Resultat 2015 DKK
INDTÆGTER					
22	1	Personale	736	844.662	1.112.944
28	2	Lokaler	167	106.560	105.612
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	-	-	18.748
54	7	Anden formidlende virksomhed	20	41.477	40.943
58	8	Administration	90	-	87.890
60	9	Entré	852	991.472	1.094.959
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	-	25.635	33.591
72	12	Renteindtægter	-	700	217
82	13	Kiosk- og cafeindtægter	123	351.131	369.850
90	14	Tilskud fra kommunen	7.220	7.108.027	7.264.001
91		Tilskud Regioner	-	-	-
92	15	Tilskud. Ikke offentlige	145	684.493	541.168
93	16	Tilskud EU og Nordisk Råd	-	-	204.507
94	17	Tilskud fra Off. Virksomheder	-	-	15.000
96	18	Tilskud fra staten	3.740	4.030.147	3.748.500
97	18	Projekttilskud staten	-	-	50.000
Indtægter i alt			13.093	14.184.304	14.687.930
UDGIFTER					
22	1	Personale	9.199	9.312.222	9.637.968
28	2	Lokaler	1.041	1.278.352	962.240
32	3	Samlingerne	244	270.382	692.694
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	168	201.931	188.158
44	5	Konservering	111	488.027	108.627
50	6	Udstilling og formidling	48	219.587	50.797
54	7	Anden formidlende virksomhed	140	91.135	255.815
58	8	Administration	1.943	1.686.486	1.881.072
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	-	19.033	7.721
70	11	Ikke tilskudsberettigede lokaludgifter	199	168.707	196.204
72	12	Renteudgifter	-	46	561
82	13	Kiosk- og cafeudgifter	-	227.436	218.436
Udgifter i alt			13.093	13.963.344	14.200.293
Resultat			-	220.960	487.637
Årets overskud overføres således:					
Henlagt til dækning af profilering				120.960	
Henlagt til dækninger af analyser				100.000	
Henlagt til dækning af mindre bevilget tilskud end budgetteret					387.637
Henlagt til kompetenceudvikling					100.000
Overført til egenkapitalen i alt:				220.960	487.637

Aktiver		31-12-2016	31-12-2015
Note		DKK	DKK
19	Ejendomme	18.725.000	18.745.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.725.000	18.745.000
20	Værdipapirer	24.150	26.335
	Finansielle anlægsaktiver i alt	24.150	26.335
	Anlægsaktiver i alt	18.749.150	18.771.335
21	Kiosk- og cafevarer	338.563	323.176
22	Likvide midler	1.123.857	5.441.495
23	Tilgodehavende moms	274.046	220.884
24	Tilgodehavende i øvrigt	458.639	371.562
25	Forud betalinger	40.030	20.504
	Diverse debitorer	76.692	54.614
	Omsætningsaktiver i alt	2.311.827	6.432.235
	Aktiver i alt	21.060.977	25.203.570
Passiver			
26	Egenkapital	19.391.118	19.192.343
27	Hensættelser	52.013	52.013
	Hensatte forpligtigelser i alt	52.013	52.013
28	Skyldig A-Skat m.v.	83.991	86.700
29	Skyldige feriepenge	919.783	947.991
30	Forudbetalt tilskud	316.359	4.606.514
31	Varekreditorer og anden gæld	297.713	318.009
	Gældsforpligtigelser i alt	1.617.846	5.959.214
	Passiver i alt	21.060.977	25.203.570
34	Eventualforpligtigelser		

		2016 DKK	2015 DKK
1	Personale		
	Løn. Honorar. Fratrædelsesløn og lign.	7.760.589	7.896.561
	Regulering funktionærferiepenge og tillæg	-26.089	97.100
	Pensioner	1.241.831	1.255.029
	Sociale ydelser. Forsikringer m.v.	282.286	324.448
	Øvrige personale udgifter	53.605	64.830
	Udgifter i alt	<u>9.312.222</u>	<u>9.637.968</u>
1	65% Kommunal lønrefusion fleksansatte. Sygedagpenge. Indtægter i alt	<u>-844.662</u>	<u>-1.112.944</u>
2	Lokaler		
	Reparation og vedligehold	328.303	338.071
	Forbrugsafgifter og forsikringer m.v.	482.966	548.953
	Sikring	142.401	128.813
	Nyanskaffelser	1.919	23.394
	Forbrug af hensættelser	-	-76.991
	Forprojekt nybyggeri Fortet	322.763	-
	Udgifter i alt	<u>1.278.352</u>	<u>962.240</u>
2	Lejeindtægt Skagen ejendomme	<u>-106.560</u>	<u>-105.612</u>
3	Samlingerne		
	Diverse udgifter vedr. samlingen	17.056	12.613
	Forsikring af samlingen	27.789	34.634
	Drift. Vedligehold. Forsikring af bussen i Skagen	48.018	31.567
	Den Rige Fiskers Hus	-	5.343
	Møllen	-	1.200
	Drift. Vedligehold. Forsikring af Hansa i Skagen	177.520	51.957
	"Hansa" renoveringsprojekt	-	555.380
	Udgifter i alt	<u>270.382</u>	<u>692.694</u>
4	Undersøgelser og erhvervelser		
	Øvrige	-	194
	Diverse vedrørende seminar og møder	53.389	44.300
	Marinarkæologi: Forsikr. Uddannelse. Drift. Kontingent. Kørsel	97.656	52.403
	Biler: Forsikr. Vægtafgift. Vedligehold. Drift. Køb	50.886	91.261
	Udgifter i alt	<u>201.931</u>	<u>188.158</u>
	Marinarkæologiske indtægter. Ikke kap.8	<u>-</u>	<u>-18.748</u>

		2016 DKK	2015 DKK
5	Konservering		
	Bevaringscenter Nordjylland. Museets egenbetaling	110.000	108.627
	Bevaringscenter Nordjylland. Statslige støttede del	378.027	-
	Udgifter i alt	488.027	108.627
6	Udstilling og formidling		
	Permanente udstillinger og formidling	73.047	50.797
	Særudstillingen Sort-Gul-Rød	146.540	-
	Udgifter i alt	219.587	50.797
7	Anden formidlende virksomhed		
	Markedsføring	62.996	88.173
	Diverse arrangementer	28.138	27.326
	Egnsspil 2015	-	140.316
	Udgifter i alt	91.135	255.815
7			
	Salg af produkter og ydelser. Grafisk afdeling	-2.800	-1.980
	Salg af kopieringsmaterialer. Grafisk afdeling	-2.150	-5.450
	Salg af guidede Skagenture	-12.920	-7.300
	Salg af historiske Skagenværksteder	-3.000	-5.800
	Salg af Strandingsforedrag	-400	-400
	Overskud koncertarrangement med "Gasterne"	-9.767	-9.360
	Overskud Sild-Sang-Snaps Skagen julearrangement	-10.440	-6.317
	Anden indtægt: Snedkerbænk. Copydan.Diverse	-	-4.336
	Indtægter i alt	-41.477	-40.943
8	Administration		
	Kontorforhold	16.121	46.995
	Leasingaftale kopimaskiner	1.377.173	1.386.996
	Nyanskaffelser og EDB i øvrig	85.481	163.897
	Revision	33.522	47.371
	Telefon	19.965	66.559
	Abonnementer, museumsfagl. kontingenter	124.302	123.025
	Møder og repræsentation	4.801	15.605
	Porto og gebyrer	25.121	27.273
	Telefon Sæbygård	-	3.351
	Udgifter i alt	1.686.486	1.881.072
8			
	Positiv Kassedifference	-	-1.169
	Regulering af moms vedr. Hansa og bussen	-	-86.721
	Indtægter i alt	-	-87.890

						2016 DKK	2015 DKK
9	Entré	Bussen	Entré	Omvisn.	Sejlads		
	Skagen	-123.628	-302.968	-24.000	-35.040	-485.636	-506.444
	Bangsbo		-191.265	-8.900		-200.165	-201.870
	Sæby		-29.816	-800		-30.616	-29.845
	Fortet		-249.905	-25.150		-275.055	-298.800
	Egnsspil Skagen 2015					-	-58.000
	Indtægter i alt					-991.472	-1.094.959
10	Betaling for undersøgelser i henhold til kap.8						
	Køb af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver					19.033	7.721
10	Salg af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver					-25.635	-33.591
11	Ikke tilskudsberettigede lokaleudgifter						
	Husleje. Bangsbo					156.208	183.921
	Husleje. Sæby					12.499	12.283
	Udgifter i alt					168.707	196.204
12	Renteudgifter					4	561
	Kursreguleringer					42	
						46	561
12	Renteindtægter					-297	-53
	Kursreguleringer/Aktieudbytte					-403	-164
	Indtægt i alt					-700	-217
13	Kiosk og café						
	Cafe og iskøb i alt					123.891	123.823
	Kioskkøb i alt					103.546	94.613
	Udgifter i alt					227.436	218.436
13		Kiosksalg	Cafe/issalg	Tab debitor			
	Skagen	-90.604	-66.978	560		-157.021	-183.154
	Bangsbo	-17.712	-16.011			-33.723	-42.252
	Sæby	-11.348				-11.348	-11.070
	Fortet	-37.726	-74.340			-112.066	-109.749
	Bonus vedr. iskøb					-21.585	-18.796
	Lagerregulering					-15.388	-4.829
	Indtægter i alt					-351.131	-369.850
	Kiosk- cafefortjeneste					-123.695	-151.414

			2016 DKK	2015 DKK
14	<i>Tilskud Frederikshavn kommune</i>			
	Ordinært driftstilskud	Skagen:	-2.192.569	-2.204.881
	Ordinært driftstilskud	Bangsbo:	-3.074.422	-3.163.932
	Ordinært driftstilskud	Sæby:	<u>-1.363.482</u>	<u>-1.372.179</u>
	Tilskud i øvrigt: Konsul Ørums Gaard. Sæby		-59.300	-60.835
	Tilskud i øvrigt: Kulturcykeltur Skagen		-3.500	-10.000
	Lønstilskud fleksjobber 35% af det kommunale tilskud		<u>-414.754</u>	<u>-452.174</u>
	Kommunale tilskud i alt		<u>-7.108.027</u>	<u>-7.264.001</u>
15	<i>Tilskud. Ikke offentlige</i>			
	Egnsspil. Nord Energi A.M.B.A.		-	-50.000
	Egnsspil. Spar Nord Fonden		-	-10.000
	Egnsspil. Diverse		-	-22.520
	Drift af Skagen Bedfordbussen		-2.050	-9.432
	Drift af Skagen Bedfordbussen. Spar Nord Fonden		-31.000	-
	Renovering af "Hansa" Den A.P.Møllerske Støttefond		-	-250.000
	Renovering af "Hansa" Lions Club Skagen		-	-15.000
	Renovering af "Hansa" Nord Energi A.M.B.A.		-	-100.000
	Særudstillingen Sort-Gul-Rød. Jorck's Fond		-50.000	-
	Særudstillingen Sort-Gul-Rød. Spar Nord Fonden		-100.000	-
	Sort-Gul-Rød mellemværende med Skagen Kunstmuseer		-16.743	-
	Forprojekt Fortet. Fonden Kattegat Silo		-322.763	-
	"Atlantvolden i Nordjylland". Velux Fonden via Museum Thy		-100.000	-
	Særudstilling Bangsbo Frihedskampens Frednings- og Mindefond		-	-10.000
	Særudstilling Bangsbo Alex Binnesballes Fond		-	-10.000
	Tilskud i øvrigt: Studiekredsen. Voerså		-8.176	-7.863
	Kompensation Formandsposten MA timer. BCN		-4.500	-
	Kompensation Dansk Magisterforening EC timer		-49.261	-34.950
	Formidlerstilling KK Fortet. Arbejdsmarkedets Feriefond		-	-21.403
	Ikke offentlige tilskud i alt		<u>-684.493</u>	<u>-541.168</u>
16	<i>Tilskud fra EU og Nordisk Ministerråd</i>			
	Tilskud fra EU Interregionale midler: MARIFUS		-	-204.507
	Tilskud fra EU og Nordisk Ministerråd i alt		<u>-</u>	<u>-204.507</u>

		2016	2015
		DKK	DKK
17	Tilskud fra offentlige virksomheder		
	Egnsspil. Underskudsgaranti Frh. Kommune	-	-5.000
	Tilskud Egnsspil. Brøndumslegat 2014	-	-10.000
		<u>-</u>	<u>-15.000</u>
18	Tilskud fra staten		
	Samlet tilskud: Ordinær drift. Børn/unge. Tidl. Amtstilskud	-3.047.014	-3.074.139
	Tilskud til konservering. Statslige del	-378.025	0
	Tilskud fleksjobordningen	-605.108	-674.361
	Tilskud fra staten i alt	<u>-4.030.147</u>	<u>-3.748.500</u>
	Projekttilskud fra staten		
	Tilskud Egnsspillet. Grundlovspuljen	-	-50.000
	Tilskud til projekter fra staten i alt	<u>-</u>	<u>-50.000</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	700.000
	Bakkevej 36, Frederikshavn. Matr.48B	35.000	35.000
	I alt	<u>18.725.000</u>	<u>18.745.000</u>
20	Værdipapirer		
	Nordjyske Bank, Sæby, 230 Stk.	24.150	26.335
	I alt	<u>24.150</u>	<u>26.335</u>
21	Kiosk- og cafelager	31-12-2016	31-12-2015
	Skagen	172.832	157.598
	Bangsbo	63.590	70.421
	Sæby	38.135	43.970
	Fortet	64.006	51.187
	I alt	<u>338.563</u>	<u>323.176</u>

		2016 DKK	2015 DKK
22	Likvide midler		
	Kontantbeholdning	23.257	21.355
	Bankbeholdninger	1.100.600	5.420.140
		1.123.857	5.441.495
23	Tilgodehavende moms		
	Udgående moms 1. halvår	-69.616	-48.931
	Udgående moms 2. halvår	-121.546	-129.648
	Indgående moms 1. halvår	39.841	41.115
	Indgående moms 2. halvår	47.771	55.114
	Indgående fællesmoms	308.808	259.062
	Vandafgift+ regulering	962	868
	EL-afgift	38.051	35.488
	Saldo primo	-	-
	Afregnet 1. halvår	29.774	7.816
	Tilgodehavende moms 2. halvår	274.046	220.884
24	Tilgodehavende i øvrigt		
	4. Kvt. Økonomistyrelsen. Fleksref.	114.929	118.065
	4. kvt. Kommune. Fleksref.	309.914	214.370
	Frh. Kommunen Sygedagpenge ref.	8.360	32.468
	Skagen Kunstmuseer. Sort-Gul-Rød	16.743	-
	Øvrige tilgodehavende	8.694	6.659
		458.639	371.562
25	Diverse forud betalinger	40.030	20.504
26	Egenkapitalen pr. 31. december 2016		
	Egenkapitalen ifølge regnskabet pr. 31. december året før	19.192.343	18.702.521
	Regulering af ejendomsvurderinger	-20.000	-
	Kursregulering, disponibel aktiebeholdning	-2.185	2.185
	Henlagt i 2015 til kompetenceudvikling	-	100.000
	Henlagt i 2015 til dækning af mindre bevilget tilskud	-	387.637
	Henlagt i 2016 til profilering	120.960	-
	Henlagt i 2016 til analyser	100.000	-
	Egenkapitalen pr. 31. december 2016	19.391.118	19.192.343
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

		2016 DKK	2015 DKK
28	Skyldige A-Skat m.v.		
	ATP-FIB	3.496	3.757
	ATP	17.135	17.820
	ATP-Barsel	2.665	2.915
	AUB-AES	17.602	20.827
	Pension	2.952	2.752
	Fritvalgslønkonto	26.838	26.039
	Kompetencefonden	13.303	12.590
		83.991	86.700
29	Skyldige feriepenge		
	Feriepenge timelønnede	1.292	3.411
	Ferietillæg funktionære	106.726	109.583
	Feriegodtgørelse funkt.	811.765	834.997
		919.783	947.991
30	Forudbetalt tilskud		
	Skagen Buslaug	10.000	10.000
	Hansa	36.879	36.879
	Skagen Skibsforsikring. Hansa spil	45.000	45.000
	Skagen Møllen	112.242	112.242
	Skagen Udvikling	25.000	25.000
	Husleje	-	5.530
	Kommunalt driftstilskud 2016	-	4.371.863
	Forprojekt på Fortet. Kattegat Silo Fonden	87.238	-
	Forudbetalt tilskud i alt	316.359	4.606.514
31	Varekreditorer og anden gæld		
	Diverse kreditorer	238.962	258.495
	Skyldig revision	30.000	30.000
	Mellemregning Karen Andersen	19.771	19.890
	Depositum. Husleje	8.980	8.980
	Museumskoret Gasterne	-	644
	Varekreditorer og anden gæld i alt	297.713	318.009
32	Eventualforpligtigelse		
	Lejeforpligtigelser for servere, kopimaskiner m.v. udløb 2018 udgør t.DKK 2.709		

