

Skoleskibet DANMARK

ÅRSRAPPORT 2014

8. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE	SIDE
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Institutionsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7-8
Nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Skoleskibet DANMARK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med statens regnskabsregler, lovbekendtgørelse nr. 466 af 8. maj 2013 samt Styrelsen for Videregående Uddannelser (UDS)'s vejledning om aflægelse af årsrapport for de maritime uddannelsesinstitutioner.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skibets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skibets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Skibet drives og administreres af MARTEC i henhold til driftsaftale med Styrelsen for Videregående Uddannelser (UDS).

Frederikshavn, den 26. marts 2015

Direktion:



Pia Ankerstjerne
Direktør



Jan Christiansen
Administrator

Bestyrelse:



Valter Merrild-Hansen
Formand



Kim Sørensen
Næstformand



Birgit Hansen



Peter Trudslev



Morten Vestergaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Skoleskibet DANMARK

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skoleskibet DANMARK for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler, lovbekendtgørelse nr. 466 af 8. maj 2013 samt Styrelsen for Videregående Uddannelser (UDS)'s vejledning om aflæggelse af årsrapport for de maritime uddannelsesinstitutioner.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med statens regnskabsregler, lovbekendtgørelse nr. 466 af 8. maj 2013 samt Styrelsens vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsetik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skoleskibets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skoleskibets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skoleskibets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skoleskibets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med statens regnskabsregler, lovbeholdtgørelse nr. 466 af 8. maj 2013 samt Styrelsens vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til statens regnskabsregler, lovbeholdtgørelse nr. 466 af 8. maj 2013 samt Styrelsens vejledning gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, den 26. marts 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Louise Troelstrup Lund
Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institution

MARTEC
Hånbækvej 54
9900 Frederikshavn

Telefon : 96 20 88 88
Telefax: 98 42 44 69
E-mail: martec@martec.nu
Hjemmeside: www.martec.nu

CVR-nr.: 70 77 11 28
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

I forbindelse med vedtagelse af nye standardvedtægter i 2013, overgik bestyrelsen fra udpegning til selvsupplerende. Bestyrelsen opfylder kompetencekravene i henhold til vedtægternes § 9 og er sammensat således:

Formand Valter Merrild-Hansen, Administrerende direktør i MERRILD & CO, Skibsfører.

Næstformand Kim Sørensen, Associate professor Aalborg Universitet, Ph.D., Civ. Ing.

Morten Rokkedal Vestergaard, Direktør og ejer af Vestergaard Marine Service A/S samt medejer af Vestergaard Group, der omfatter virksomhederne: VMS Technology, VMS Denge Technology, VMS SafePort, DT-Interlink, VMS do Brasil og VMS Ejendomme. Bestyrelsesposter i Vestergaard Marine Service A/S, VMS Technology, VMS SafePort, VMS Denge Technology, DT-Interlink, Rokkedal Properties, Vendsyssel FF, Maritime Network.

Peter Trudslev, Lektor MARTEC, maskinmester.

Birgit Stenbak Hansen, Borgmester i Frederikshavn kommune, Sygeplejerske, medlem af Dansk Sygeplejeråd. Formand for beredskabskommissionen, bevillingsnævnet, Fonden Tordenskjold, valgbestyrelsen vedrørende Europaparlamentsvalg, valgbestyrelsen vedrørende Folketingsvalg, valgbestyrelsen vedrørende Kommunalvalg, Toppen af Danmark. Bestyrelsesmedlem Frederikshavn Produktionsskole, Frederikshavn Handelsskole, Frederikshavn Gymnasium, EUC Nord, Frederikshavn Erhvervsråd, Turisthus Nord, Sæby Købstadsforening, Fonden Kattegat Silo, Ejendomsselskabet Møllehuset A/S, Frederikshavn Byfond, Ingeborg, Ellen Magrethe og Elisabeth Møllers Fond. Delegeret til KL's kommunalpolitiske topmøder.

Der har i 2014 været afholdt 4 ordinære bestyrelsesmøder.

Direktion

Pia Ankerstjerne

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

LEDELSESBERETNING

Indledning

Skoleskibet DANMARK ejes af staten og drives af MARTEC i henhold til en driftsaftale med Styrelsen for Videregående Uddannelser (UDS).

Årsrapport, regnskab og egenkapital mv. er separat for skoleskibet og MARTEC.

MARTEC fungerer som rederi for skoleskibet og direktøren for MARTEC har rederansvaret for skibet i lovgivningsmæssig forstand.

Beretningen indeholder redegørelse for årets resultat, væsentlige ændringer i skibets anlægsaktiver, disponering af årets økonomiske resultat, forhold indtruffet efter statusdagen, hovedtræk af årets gang og forventninger til kommende år.

Årets økonomiske resultat

Regnskabet for 2014 viser et underskud på TDKK. 972 mod et budget underskud på TDKK. 1.534.

En positiv afvigelse på TDKK. 562, der primært beror på en optimeret vedligeholdelse, samt en dokning der forløb væsentligt bedre end forventet.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til skoleskibets egenkapital.

Egenkapitalen skal bruges til fremtidige dokninger og vedligeholdelser, der ikke kan afholdes over de løbende bevillinger på finansloven.

Forhold indtruffet mellem statusdagen og årsregnskabets godkendelse

Der er ikke indtruffet væsentlige forhold i perioden mellem statusdagen og årsregnskabets godkendelse.

Hovedtræk af årets gang

Skibets ordinære besætning mønstrede den 18. januar i Lissabon, hvor skibet lå vinteroplagt efter forrige togt og efter værkstedskoleforløbet på 6 uger på MARTEC mønstrede eleverne om bord i Lissabon den 5. marts. Blandt eleverne, i alt 81, var fire fra Brasilien, én fra Canada og én fra Australien (dansk-australier).

Afvikling af værkstedskolen før togtet viste sig at være en fordel, fordi eleverne derved er socialiseret og kender hinanden inden de kommer om bord.

Togtet 2014

Foruden Lissabon inkluderede årets sejlplan anløb i Funchal på Madeira, Fortaleza i Brasilien, Ponta Delgada på Acorerne, Randers, København – og Frederikshavn med afslutning og oplægning.

I Funchal var den danske ambassadør (Lissabon) og den lokale danske konsul værter for en reception om bord med ca. 30 gæster.

Fortaleza i Brasilien gav som ønsket erfaring i forhold til at anløbe en Brasiliansk havn og var som ventet bureaukratisk. Under opholdet udgjorde skibet rammen om en officiel "åbning" af et Dansk Brasiliansk Handelskammer og en stor gruppe danske iværksættere benyttede lejligheden til at invitere forretningsforbindelser til receptionen om bord.

Efter et kortvarigt ordinært havneophold i Ponta Delgada, Acorerne, fortsatte rejsen hjemover mod danske farvande og ved anløb Randers den 28. maj fik skibet stor mediedækning i aviser og TV2 Øst. Til åbent skib var der godt 3.000 gæster om bord og Randers Kommune afholdt en reception om bord for ca. 70 gæster.

LEDELSESBERETNING

Den 3. juni var der gæstesejlad, med deltagelse af blandt andre HKH Prins Joachim, fra Vedbæk til Esplanaden, København. Den 4. juni havde Besigtigelseskontoret A/S en reception om bord for 200 gæster og den 6. juni ankrede skibet op ud for Tuborg Havn, så Torm Fonden kunne holde reception om bord.

Ankomst Frederikshavn Flådestation den 8. juni, hvorefter skibet blev klargjort til dokningen.

Generelt har togtet været meget vellykket med nysgerrige og ressourcestærke elever, som har været gode til at samarbejde og skabe fællesskab; og alle elever har bestået eksamener og får tildelt bevis som ubefaren skibsassistent. Tilsvarende har besætningen også fungeret som et team med godt samarbejde og engagement. Vejret har været gunstigt hele togtet, hvilket har betydet at undervisningen er blevet afviklet uden afbrydelser. Eleverne afmønstrede den 16. juni efter en festligt afslutning på MARTEC Nord.

Den skriftlige togtevaluering fra både elever og besætning er forelagt og drøftet i besætningen. Som helhed er togtet forløbet særdeles tilfredsstillende og det har været muligt at fastholde kvaliteten sammenlignet med togtet 2013.

Skibet har udsejlet en totaldistance på knap 10.000 sømil, heraf er ca. 2/3 af den samlede distance udsejlet for sejl, hvilket har givet stor besparelse i brændstofudgifter. Intern audit på Q-systemet blev afviklet i Randers og internt audit i ISM / SMS og ISPS blev afviklet i Frederikshavn. Søfartsstyrelsen gennemførte ekstern rederiaudit med tilfredsstillende resultat.

Dokning og vedligehold

Under vinterens oplægningen blev der udført forefaldende arbejde i maskinafdelingen og ændringer af rørledninger i forskibet med henblik på at optimere gennemstrømningen af affaldsvand fra især kabyssen. Derforuden har eksterne håndværkere fra Lissabon arbejdet med forskellige projekter om bord.

Rederiet modtog 3 tilbud for dokning af skibet ved et EU udbud; efter vægtning af tilbudsparametre blev Esbjerg skibsværft valgt som udbyder. Dokningen blev afviklet inden for de budgetterede rammer og på tilfredsstillende vis. Stålarbejde i agterste henstuvningsrum samt kabelrum (forenden af skibet) var mindre end forventet. Med henblik på at optimere værftsforløbet og styre økonomien gjorde skibet brug af en ekstern controller (tidligere skoleskibselev og nu teknisk direktør i Esvagt).

Skibets gyro har været behæftet med fejl og udfald, hvilket giver anledning til at der indkøbes en ny i 2015.

Efter grundig eftersyn af skibet rig, så er omkring 20 % af den løbende rig (diverse wirer) blevet fornyet af skibets besætning.

Forventninger til 2015

Togtet går til Caribien (Granada og St. Martin), Acorerne, København og Frederikshavn.

Eleverne mønstrer om bord den 10. marts 2015 i Frederikshavn, efter 6 ugers værkstedskoleforløb på MARTEC. Blandt eleverne er fire fra Brasilien, én fra Finland, én fra Tyskland, én fra England og én fra Canada. Derforuden deltager én instruktør fra det brasilianske maritime akademi i Rio, CIABA i værkstedskoleforløbet og togtet med skibet.

Efteråret 2015 nedtages for- og stortop (de to forreste master) for eftersyn, hvilket er ressource-tungt i mandetimer. Desuden udskiftes skibets flådedæk, hvortil Torm Fonden har doneret midler.

HOVED- OG NØGLETAL

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Resultatopgørelse (T.DKK.)					
Tilskud	13.900	13.800	13.403	12.876	12.900
Øvrige indtægter	2.101	2.133	1.965	9.647	1.698
Omsætning (indtægter i alt)	16.001	15.933	15.368	22.523	14.598
Driftsresultat	-990	1.660	-5.467	2.860	-204
Årets resultat	-972	1.660	-5.445	2.860	-204
Balance (T.DKK.)					
Balancesum	4.438	5.023	3.150	9.197	5.694
Egenkapital ultimo	1.922	2.894	1.234	6.678	3.818
Medarbejdere (årsværk)					
Undervisning	11,67	11,37	10,71	14,29	10,72
Årsværk i alt	<u>11,67</u>	<u>11,37</u>	<u>10,71</u>	<u>14,29</u>	<u>10,72</u>
Lønomsomkostninger (T.DKK.)					
Undervisning	7.077	6.339	6.259	10.022	6.192
Lønomsomkostninger i alt	<u>7.077</u>	<u>6.339</u>	<u>6.259</u>	<u>10.022</u>	<u>6.192</u>

Lønomsomkostningerne opgøres netto, idet evt. modtagne refusioner vedr. løn modregnes.

Årsstuderende

Elever Angola togt				23	
Elever DANMARK	40	40	39	40	37
Årsstuderende i alt	<u>40</u>	<u>40</u>	<u>39</u>	<u>63</u>	<u>37</u>

Kapitalapparatets vedligeholdelse (T.DKK.)

Skibsdrift					
Vedligeholdelsesomsomkostninger	3.564	1.045	8.202	1.525	2.867
Vedligeholdelsesomsomkostninger	<u>3.564</u>	<u>1.045</u>	<u>8.202</u>	<u>1.525</u>	<u>2.867</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med statens regnskabsregler, lovbekendtgørelse nr. 466 af 8. maj 2013 samt Styrelsen for Videregående Uddannelser (UDS)'s vejledning om aflægelse af årsrapport for de maritime uddannelsesinstitutioner.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som for MARTEC.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skibet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at uddannelsesforløbene afvikles.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til undervisningens gennemførelse, markedsføring, administration, vedligeholdelse mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibet er ejet af staten og derfor ikke værdifastsat i regnskabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Note	2014	2013
Omsætning		
1 Tilskud	13.899.996	13.800.000
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	2.101.258	2.132.694
Omsætning i alt	16.001.254	15.932.694
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	10.442.694	10.050.592
4 Ledelse og administration	1.058.530	1.108.312
5 Skibs-/kantinedrift	5.389.675	2.956.726
6 Udvikling	32.832	94.995
7 Markedsføring	67.277	62.162
Driftsomkostninger i alt	16.991.008	14.272.787
Driftsresultat	-989.754	1.659.907
Finansielle indtægter	17.894	0
Finansielle omkostninger	203	0
Årets resultat	-972.063	1.659.907
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-972.063	1.659.907
I alt	-972.063	1.659.907

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	2014	2013
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	4.437.702	5.022.511
Andre tilgodehavender, mellemregning MARTEC		
Tilgodehavender i alt	<u>4.437.702</u>	<u>5.022.511</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.437.702</u>	<u>5.022.511</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.437.702</u>	<u>5.022.511</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
8 Overført resultat	1.921.507	2.893.570
Egenkapital i alt	<u>1.921.507</u>	<u>2.893.570</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig løn, fridøgn, feriepengeforpligtelse	2.516.195	2.128.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.516.195</u>	<u>2.128.941</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.516.195</u>	<u>2.128.941</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.437.702</u>	<u>5.022.511</u>
9 Andre forpligtelser		

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Tilskud		
Statstilskud	13.899.996	13.800.000
Statstilskud i alt	<u>13.899.996</u>	<u>13.800.000</u>
Note 2 - Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	1.953.570	1.773.641
Andre indtægter	147.688	359.053
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>2.101.258</u>	<u>2.132.694</u>
Note 3 - Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger (1)	7.076.648	6.339.025
Øvrige omkostninger	3.366.046	3.711.567
Omkostninger til undervisningens gennemf. i alt	<u>10.442.694</u>	<u>10.050.592</u>
Note 4 - Ledelse og administration		
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	1.058.530	1.108.312
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>1.058.530</u>	<u>1.108.312</u>
Note 5 - Skibs-/kantinedrift		
Øvrige omkostninger vedr. bygnings-/skibs-/kantinedrift	5.389.675	2.956.726
Omkostninger til bygnings-/skibs-/kantinedrift i alt	<u>5.389.675</u>	<u>2.956.726</u>
Note 6 - Udvikling		
Øvrige omkostninger vedr. udvikling	32.832	94.995
Omkostninger til udvikling i alt	<u>32.832</u>	<u>94.995</u>
Note 7 - Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	67.277	62.162
Omkostninger til markedsføring i alt	<u>67.277</u>	<u>62.162</u>
(1) Løn og lønafhængige omkostninger fordeles forholdsmæssigt efter anvendt tidsforbrug (årsværk) for hver medarbejder.		
Note 8 - Overført resultat		
Saldo 1. januar, overført resultat	2.893.570	1.233.663
Årets bevægelser	-972.063	1.659.907
Saldo 31. december	<u>1.921.507</u>	<u>2.893.570</u>

Note 9 - Andre forpligtelser

Vedrørende Skoleskibet DANMARK har MARTEC en selvrisko på 2% af den årlige finanslovsbevilling vedr. kasko- og ansvarsskader forvoldt af skibet.