

## **Marstal Navigationsskole**

**CVR-nr. 25 84 99 22**

**Årsrapport 2017**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Generelle oplysninger	6
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	17
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse for 2017	25
Balance pr. 31.12.2017	26
Pengestrømsopgørelse for 2017	28
Noter	29
Særlige specifikationer	35

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og rektor har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Marstal Navigationsskole.

Årsrapporten er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 1597 af 15. december 2016 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling, pengestrømme samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, den omhandler.

Skolen har etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Marstal, den 23. marts 2018

### Rektor



Jeppe Sylvest Carstensen

### Bestyrelse




Jan Lybecker Steffensen  
formand



Ole Wej Petersen



Jan Møller Jensen



Karsten Landro  
næstformand



Kristian Ole Jakobsen



Søren Staun



Boye Kromann

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Marstal Navigationsskole

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Navigationsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter hoved- og nøgletal, særlige specifikationer, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1597 af 15. december 2016 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

#### 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 § 9 aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner i henhold til lov om statens regnskaber mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Marstal Navigationsskole 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 forpligtelser 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 ved revisionen

Skolen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budget for 2017. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1597 af 15. december 2016 med tilhørende retningslinier for udarbejdelse af årsregnskab samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv.

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 Marstal Navigationsskoles evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde års-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Marstal Navigationsskole, 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. § 9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner 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. §9-aftalen om den interne revision på maritime uddannelsesinstitutioner, 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 Marstal Navigationsskoles 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 Marstal Navigationsskoles 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,

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Marstal Navigationsskole ikke længere kan fortsætte driften.

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 den 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 nr. 1597 af 15. december 2016 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner med tilhørende retningslinier for udarbejdelse af årsrapport.

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 nr. 1597 af 15. december 2016 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner med tilhørende retningslinier for udarbejdelse af årsrapport. 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 regnskabet. 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 de 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

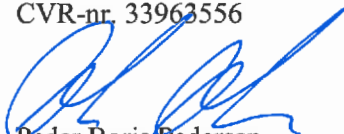
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 23. marts 2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Peder Boris Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne9713

## Generelle oplysninger

### Institution

Marstal Navigationsskole

CVR-nr.: 25 84 99 22

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 62 53 10 75

Internet: [www.marnav.dk](http://www.marnav.dk)

E-mail: [marnav@marnav.dk](mailto:marnav@marnav.dk)

### Mission

Marstal Navigationsskole gør det "Det Blå Danmark" dygtigere, baseret på mere end 150 års erfaring!

Marstal Navigationsskole skaber og formidler nyeste viden og sikrer en uddannelse med eftertragtede globale kompetencer for innovative ledere til vands og til lands.

Marstal Navigationsskole samarbejder nationalt og internationalt for udviklingen af uddannelserne i "Det Blå Danmark"

### Vision

Marstal Navigationsskole skal uddanne de mest eftertragtede, innovative og kompetente ledere til "Det Blå Danmark".

Marstal Navigationsskole skal være internationalt anerkendt som videnscenter på maritime specialkompetencer.

Marstal Navigationsskole skal være det naturlige centrum med plads til alle i "Det Blå Danmark".

### Bestyrelse

Jan Lybecker Steffensen

Karsten Landro

Søren Staun

Ole Wej Petersen

Kristian Ole Jakobsen

Boye Kromann

Jan Møller Jensen

### Afholdte bestyrelsesmøder i året

Der har i 2017 været afholdt 6 bestyrelsesmøder.

### Rektor

Jepp Sylvest Carstensen



## Generelle oplysninger

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56

Tværkajen 5, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Skolens aktiviteter omfatter uddannelse, af HF-søfartselever (HF-VUC), skipper, styrmænd og skibsførere. Desuden udføres efteruddannelses- og konsulentvirksomhed indenfor den maritime uddannelsessektor. Efteruddannelse udføres både som traditionel tilstedeværelseundervisning, som e-learning og som distance learning.

### Kommentarer til årets resultat.

2017 har for Marstal Navigationsskole været et udfordrende år med organisationsforandring, organisationstilpasning og fokus på genopretningen af økonomien, samtidigt med afvikling af kerneopgaverne.

På baggrund af en længere årrække med svigtende økonomiske resultater, herunder 2016 med et underskud på 2.066.022 kr. fandt ledelse og bestyrelse, at der var behov for tilpasning af organisationen, for at sikre fortsatte aktiviteter ved Marstal Navigationsskole på langt sigt.

I det sene efterår 2016 gennemføres ansættelse af ny rektor ved Marstal Navigationsskole, idet daværende rektor har valgt at trække sig fra jobbet. Bestyrelsen vælger efter gennemførte samtaler, at ansætte Jeppe Sylvest Carstensen, som rektor ved Marstal Navigationsskole pr. 1. januar 2017. Jeppe Sylvest Carstensen har mange års erfarings med undervisning og ledelse i og af maritime uddannelsesinstitutioner. Jeppe Sylvest Carstensen kommer fra en stilling som forstander ved Imarsiornermik Ilinniarfik/Grønlands Maritime Center.

Med udgangspunkt i godkendt budget og gennemgang af skolens aktiviteter, påbegynder rektor Jeppe Sylvest Carstensen en række ledelsesmæssige tiltag, idet der skal rettes op på økonomien i 2017, således at der sikres et driftsresultat omkring 0 kr. altså et regnskab med balance mellem indtægter og udgifter.

Den 16. januar 2017 fremsender Jeppe Sylvest Carstensen, til bestyrelsen, en skrivelse baseret på oplevelser og økonomien i organisationen. I denne skrivelse gennemgås de elementer der skal gennemføres i organisationen for snarest at få vendt situationen, i relation til styring og økonomi.

Nedenstående er uddrag af skrivelseren:

1. Der skal i eksisterende budget, findes min. 1,5 millioner kr.
  - a. Dels ved en generel besparelse på alle konti på 10%
  - b. Afskedigelse af 2 medarbejdere
  - c. Nedbringelse af skyldig merarbejde/overtid, med 60%
  - d. Indførelse af Indkøbscirkulære
  - e. Undersøge muligheden for huslejeudsættelse for bygningen skibet.

## Ledelsesberetning

2. Gennemføre væsentlige forandringer af den eksisterende fagfordeling, således at forberedelsestid og opgavetid m.m. begrænses. Endvidere skal fagfordelingen fremover være det gældende og dermed være det, der angiver arbejdstiden for den enkelte underviser.
3. Sammenlægning af kursusinstruktører og undervisere, for at skabe yderligere mulighed for udnyttelse af kompetencer på tværs af organisationen.
4. Medarbejder fortsat "leder" af kursuscentret, men med primært fokus på salg af ydelser. Afvikling af kurser i samarbejde med prorektor, som har personaleansvar for hele undervisergruppen.
5. Gennemgang af eksisterende kursusportefølje, for relevans, markedspotentiale og prisfastsættelse.
6. Skærpelse af markedsføringsprofil på alle områder, i dag lagt i flere afdelinger.
7. Start optag af fiskeskipper 1. og 3. grad fra August 2017.

## Organisationsændringer

- Der afskediges 2 medarbejdere i organisationen, bestående af IT/UV-medarbejder og kursusinstruktør.
- Der indgås aftale om frivillig pensionering for tjenestemandsansat medarbejder til fratrædelse 31. august 2017.
- Der modtages én opsigelse fra UV-medarbejder, som medfører, at varslet opsigelse af kursusinstruktør trækkes tilbage.
- Opsigelse af alle lokalaftaler og kutymeaftaler som eksisterer i organisationen, idet det kan konstateres, at tidligere ledelse ikke i overensstemmelse med udmeldte har gennemført dette.
- Kursusleder opsiges sin stilling i oktober, denne stilling bliver ikke genbesat.

## Organisationstiltag

- Alle budgetkonti, beskæres med 10% - undtaget faste udgifter.
- Arbejdstidens tilrettelæggelse gennemgås, og der indføres afspadsering i den udstrækning det overhovedet er muligt for alle medarbejdere.
- Der iværksættes tiltag hvor ledelsen udmelder hovedferien, i overensstemmelse med ferieloven, således det ikke er medarbejderen der definerer om der er ferie eller ej. Der indføres frihed for medarbejderne til selv at planlægge øvrige ferie og ferie/fridage.
- Der indføres indkøbscirkulære, hvor ethvert indkøb over 1.000,00 kr. skal godkendes hos nærmeste leder. Samtidigt understreges det af ledelsen, at enhver investering/indkøb der foretages skal have de studerende i centrum.
- Alle undervisere samles i lærerværelset, og begrebet kursusafdeling afvikles.
- Udarbejdelse af nye studieordninger, herunder gennemgang af aktiviteternes placering, og tidsmæssige forbrug, med særligt fokus på rettetid og forberedelse. Tilpasningen er foretaget af ledelsen og udmeldt til medarbejderne. Der har i efteråret, været dialog om tildelt tid, med fagkoordinatorerne.
- Indførelse af aftaleseddel for arbejde mellem den enkelte underviser og ledelse, således at det står klart for begge parter, hvilke aftaler der er truffet. Denne er løbende blevet forbedret i takt med at ledelse og undervisere har arbejdet med aftalesedlen.

## Ledelsesberetning

- Der er gennemført en revision af beregningsmodellerne for fastsættelse af kursusris, og der er fastsat nye priser for kursusaktiviteter.
- Samling af markedsføringsindsats i alle afdelinger et sted. Disse er samlet hos rektor.
- Forudbetaling af kurser.

### Andre kommentarer til årets resultat

Vi har i 2017 haft 1,0 mindre STÅ på HF-Søfarts uddannelsen end budgetteret og 7,4 færre STÅ på navigatørerne end budgetteret. På kursus siden er der 0,7 STÅ mere end der oprindeligt var budgetteret.

Generelt ses der en vigende tendens på antallet af ansøgere til HF-Søfart, således er der i 2017 kun er oprettet 2 klasser, idet der ikke har været tilstrækkeligt med ansøgere til at sikre den 3-sporede uddannelse, som skolen har tilladelse til. Skolen kan konstatere at denne tendens muligvis ikke fastholdes i 2018, da antallet af ansøgere ligger væsentligt over antallet i 2017.

Vores kursuscenter har i 2017 været udfordret af flere forhold, herunder ikke mindst af et mindre aktivitetsniveau hos flere af afdelingens kernekunder. Overordnet set har kursuscentret, dog grundet en målrettet indsats, til fulde opnået de budgetmæssige mål som organisationen havde stillet. Generelt opleves et pres i markedet, grundet redernes konsolidering, og tilpasning af organisationer, hvilket gør den almindelige konkurrence hårdere, da der er færre kunder i markedet. Dette søges delvist løst gennem samarbejde med SIMAC i 2018, for sammen at stå stærkere.

Samlet set finder ledelsen, at regnskabet for 2017 er tilfredsstillende.

### Afreportering af udviklingskontrakt

Mål	Milepæl 2017	Afreportering
1.1 Digitalisering af undervisning.	Selvrettende opgaver i alle fag, hvor det er muligt.	<b>Målet er delvist opfyldt.</b> Der anvendes selvrettende opgaver i væsentligt større udstrækning, men udviklingen af opgaverne tager forholdsvis lang tid.
1.1 Digitalisering af undervisning.	Digital understøttelse af alt undervisningsmateriale.	<b>Målet er opfyldt.</b> Alt undervisningsmateriale, ligger på læringsplatformen ItsLearning.

## Ledelsesberetning

1.2 UV-udvikling.	Fortsætte samarbejdet om undervisningsudvikling på det maritime område med andre institutioner som DPU og KU.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Marstal Navigationsskole har indgået formelle samarbejder med andre maritime institutioner i det sydfynske og københavnske område. Samarbejdet er blandt andet med fokus på udvikling af eksisterende uddannelser og udvikling af nye uddannelsesinitiativ, på baggrund af regeringens vækstplan for det maritime Danmark, hvor forarbejdet blev leveret i foråret 2017.</p>
1.3 Fastholdelse af nye lærere.	Mentorordning evalueret.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Der har ikke været ansættelser af nye undervisere på Marstal Navigationsskole i 2016 og 2017. Men der har været omplaceringer af undervisningsmedarbejdere f.eks. fra kursusundervisning til klasserumsundervisning, hvor mentorordning er blevet anvendt.</p>
1.3 Fastholdelse af nye lærere.	Intern supervision af undervisning i henhold til opdateret procedure.	<p><b>Målet er delvist opfyldt</b></p> <p>Der er etableret nye fagteam, som skal sikre den faglige samt pædagogisk didaktiske udvikling af undervisningen herunder sikre intern supervision i samarbejde med prorektor. Dette er for nuværende ikke procedure beskrevet.</p>
2.1 Erhvervsinvolvering.	Fuld implementering i undervisningen af ændringer (i fagplaner efter mødet med 15 rederier i 2016).	<p><b>Målet er opfyldt</b></p> <p>På baggrund af den dialog der har været i branchen, samt intern dialog og fokus på kompetencer, er der i sommer 2017, udkommet nye skærpede fagplaner og studieordninger.</p>

## Ledelsesberetning

2.1 Erhvervsinvolvering.	Den formaliserede dialog med rederier og andre aktører fortsættes og resultaterne analyseres og konkretiseres. Der afholdes møder med 15 rederier/aktører om undervisningsindhold.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Der har været en udpræget dialog og debat omkring uddannelsesindhold og fremtidens uddannelser blandt andet initialiseret fra Marstal Navigationsskole gennem debat oplæg og artikler. Derfor er Marstal Navigationsskole en del af den formelle dialog med alle erhvervets partnere, men i særdeleshed rederi og rederforeninger og faglige organisationer.</p>
2.2 Temadage.	1-2 innovationsarrangementer. > 50 % nye oplægsholdere.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Campdag afholdt forår 2017. 100% nye oplægsholdere.</p>
2.3 Videns-samarbejde.	2 undervisere på medsejlds.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Der har været medsejlds for HF-underviser samt Kursus-underviser.</p>
2.3 Videns-samarbejde.	2 skibsbesøg af studerende.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>begge klasser fra 2. årgang af HF-Søfart har været på besøg hos Esvagt i Esbjerg og besøgt Maersk Supply skibe i Fredericia.</p>
2.3 Videns-samarbejde.	Øvelsessejlds med Pia i alle 3 semestre på sætteskipperuddannelsen.	<p><b>Målet er ikke opfyldt.</b></p> <p>Som led i den økonomiske genopretning, anvendes Pia <b>ikke</b> til undervisning eller andre formål. Pia er lagt op og forventes afhændet i 2018.</p>
2.3 Videns-samarbejde.	Øget brug af cases i undervisningen ift. 2015.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Cases anvendes bredt i undervisningen, herunder blandt andet Engelsk, Nautik, Kultur, Ledelse, driftsledelse m.m.</p>
3.1 Dimittenders adgang til videreuddannelse.	Fortsat dialog med andre institutioner (for afklaring af muligheder for videreuddannelse på universiteter for dimittender fra Marstal).	<p><b>Målet er delvist opfyldt.</b></p> <p>Der har været indledende dialog eller forsøg på dialog med SDU, AAU, KU, DTU. Endvidere er der i dialog med studerende sikret disse adgang til optag på udenlandske master-studier.</p>

## Ledelsesberetning

3.1 Dimittenders adgang til videreuddannelse.	Katalog over "Generiske realkompetencevurderinger" færdigt.	<p><b>Målet er ikke opfyldt</b></p> <p>Der er ikke udarbejdet et generisk realkompetencekatalog.</p>
3.2 Merit ind.	Online merittdeling på baggrund af eksamensbeviser.	<p><b>Målet er opfyldt</b></p> <p>Behandling af merit sker på baggrund af oplysninger medsendt i tilmeldingen til studiet.</p>
3.3 Skræddersyede kurser.	Skræddersyede kursers andel af omsætningen i kursusafdelingen øges med 10%.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Antallet af kurser skræddersyet direkte til specifikke kunder er steget til 37,5% af kurserne, i forhold til en procentandel i 2016 på 17,8%.</p>
3.4 Klyngesamarbejder.	Deltage i minimum tre klyngesamarbejder (oplæg, indlæg etc.).	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Én underviser har deltaget i Fyns Maritime Klynge vedr. Projekt Green Ferry Vision. Rektor har deltaget i Fyns Maritime Klynge vedr. Det maritime vækstteam.</p> <p>Marnav deltager i EU-Horizon 2020 projektet E-Ferry og én underviser er konsulent på projektet.</p> <p>Rektor har holdt oplæg ved 5 arrangementer, herunder i relation til Fyns Maritime Klynge, Danske Rederier (2 stk), MSSM.</p> <p>Rektor har deltaget i Ærø Kommunes strategiarbejde med at udarbejde en maritim strategi for Ærø.</p>

## Ledelsesberetning

4.1 Udveksling.	To lærere på udveksling i udlandet.	<b>Målet er ikke opfyldt</b> Marstal Navigationsskoles ledelse, har af økonomiske årsager ikke gennemført dette punkt. Det er vurderet af ledelsen, at udveksling til udlandet, samtidigt med gennemført afskedigelse af medarbejdere, ikke signalmæssigt var hensigtsmæssig overfor organisationen.
4.2 Udveksling.	To studerende på udveksling i udlandet.	<b>Målet er ikke opfyldt</b> Marstal Navigationsskoles ledelse, har ikke gennemført dette punkt.
4.3 Engelsk UV-materiale.	25% mere engelsksproget relevant undervisningsmateriale.	<b>Målet er opfyldt</b>
4.3 Engelsk UV-Materiale.	Et mere tværfagligt projekt, hvor engelsk indgår.	<b>Målet er ikke opfyldt</b> Målet er ikke gennemført, idet der har været andre prioriteter i organisationen, herunder tiltag i relation til fagteams.
6.1 Markedsføring.	Deltage i to uddannelsesmesser.	<b>Målet er opfyldt.</b> Marstal Navigationsskole har i samarbejde med VUC-Fyn (HF-Søfart), været tilstede i Roskilde og Hillerød. Endvidere har studerende fra Marstal Navigationsskole, spillet en stor rolle i relation til World-Carriers (Danske Rederier).
6.1 Markedsføring.	Besøge fem UU centre.	<b>Målet er ikke relevant længere</b> UU centrene vejleder ikke længere uddannelsesparate.



## Ledelsesberetning

6.1 Markedsføring.	Udgivelse af fem faglige artikler i relevante fagtidsskrifter / netmedier.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Artikler i Maritime Danmark, Søfart, Søfartens ledere, med fokus på specialkompetencer, elfærger, og uddannelsesudvikling.</p>
6.1 Markedsføring.	Deltagelse med oplæg i to faglige konferencer.	<p><b>Målet er opfyldt</b></p> <p>MSSM-konferencen - rektor Fremtidens Søfart (Konservative, Christiansborg) – rektor.</p>
7.1 Sundhed / KRAMS.	Evaluere sundhedspolitikken, dynamisk og sikre implementering af forbedringer i Q-systemet.	<p><b>Målet er ikke opfyldt.</b></p> <p>Arbejds miljøgruppen, opløst af ny rektor da denne ikke var i overensstemmelse med gældende krav og regler.</p> <p>Ny arbejds miljøorganisation dannet i overensstemmelse med regler og lovgivning.</p> <p>Samarbejdsudvalg og arbejds miljøorganisation samlet i MIO-udvalg.</p> <p>MIO-udvalgets prioriteringer har været på en række andre faktorer, som til fulde er støttet af rektor.</p>
8.1 Praktik.	Aftaler med yderligere tre praktiksteder.	<p><b>Målet er opfyldt.</b></p> <p>Der er overkapacitet. Det er ikke nødvendigt med flere praktiksteder.</p> <p>Der er indgået aftaler med 12 færgerederier om praktikpladser til studerende.</p>

### Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen

## Ledelsesberetning

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årsskiftet, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### Væsentlige bestyrelses- og ledelsesændringer i 2017.

Bestyrelsesmedlem Simon Frank udtræder af bestyrelsen 31. december 2017.

Bestyrelsesmedlem Borgmester Jørgen Otto Jørgensen, udtræder af bestyrelsen 31. december 2017.

Rektor Jeppe Sylvest Carstensen, tiltræder sin stilling 1. januar 2017

### Væsentlige organisationsændringer pr. 1. januar 2018

Midlertidig bestyrelsesmedlem Jørgen Otto Jørgensen, indtræder i bestyrelsen 1. januar 2018, som afløser for Bestyrelsesmedlem Simon Frank, indtil nyt blivende medlem udpeges til bestyrelsen.

Nyt bestyrelsesmedlem Borgmester Ole Wej Petersen indtræder i bestyrelsen 1. januar 2018.

### Forventninger til det kommende år.

Ledelsen forventer, at Marstal Navigationsskole kommer ud af 2018 med et overskud i størrelsesordenen 656.000 kr. i overensstemmelse med budget, udarbejdet efter tiltrædelse af ny rektor.

Marstal Navigationsskole har i januar 2018 et større optag i forhold til budget, godkendt af bestyrelsen i efteråret 2017. Dette påvirker umiddelbart årets resultat positivt.

Den samlede økonomi, rammes fortsat af de politisk vedtagne beskæringer i taxametertilskuddet på 2%, som vedtaget i relation til finanslov 2016.

Ledelsen har fra starten af 2018 fokus på Marstal Navigationsskoles økonomiske udvikling. Ledelsen har derfor foretaget følgende tiltag på nuværende tidspunkt:

- Aftalt fratræden med tjenestemand (effektueret 31. januar 2018)
- Samarbejdsaftaler med centrale maritime uddannelsesinstitutioner på Sydfyn og i København
- Vækst i antallet af ansøgere til HF-Søfart, budgetmæssigt sat til 50 studerende. Pr. 1. marts er der 68 ansøgere.
- Deltagelse i EU-projekt som partner.

Marstal Navigationsskoles ledelse, medarbejdere og bestyrelse vil i 2018 fortsat arbejde med omkostningsstyring, udviklingstiltag, og afvikling af kerneydelser.

Ledelsen forventer, at implementeringen af ovenstående samt tæt opfølgning og omkostningsstyring, vil påvirke resultatet positivt i væsentlig grad.

**Hoved- og nøgletal**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Tilskud	19.546	18.382	19.111	21.066	22.640
Andre indtægter	4.439	4.987	6.306	7.231	6.652
Omsætning (indtægter i alt)	23.984	23.369	25.417	28.297	29.292
Driftsresultat	1.315	(2.206)	(2.961)	(93)	(2.025)
Årets resultat	1.379	(2.066)	(2.957)	417	(1.992)
<b>Balance</b>					
Balancesum	14.007	14.283	16.844	20.585	22.280
Egenkapital, ultimo	7.159	5.780	7.846	10.803	10.386
<b>Pengestrømme</b>					
Driftsaktivitet	1.462	(859)	(2.462)	3	1.658
Investeringsaktivitet	(434)	(270)	(1.167)	(1.569)	(1.896)
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	(284)	(270)	(1.167)	(1.569)	(1.896)
Finansieringsaktivitet	0	0	0	0	0
<b>Nettopengestrøm</b>	<b>1.027</b>	<b>(1.128)</b>	<b>(3.629)</b>	<b>(1.566)</b>	<b>(238)</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	5,8	(8,9)	(11,7)	(0,3)	(6,9)
Likviditetsgrad	221,1	156,5	163,2	191,1	170,7
Soliditetsgrad	51,1	40,5	46,6	52,5	46,6
Finansieringsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medarbejdere (årsværk)</b>					
Undervisning	20,7	24,5	25,3	25,3	26,5
Ledelse og administration	2,8	3,3	3,5	2,8	2,8
Kantine	0,0	0,4	2,7	2,9	2,9
Bygningsdrift	2,7	2,6	3,0	3,0	3,7
Bygningens tilvejebringelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvikling	1,3	2,0	2,2	2,2	2,8
Markedsføring	1,1	0,7	0,9	0,8	0,7
Særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årsværk i alt</b>	<b>28,6</b>	<b>33,5</b>	<b>37,6</b>	<b>37,0</b>	<b>39,4</b>

**Hoved- og nøgletal (fortsat)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Medarbejdere (årsværk) (fortsat)</b>					
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Fleksjob mv.	3,5	3,0	2,7	2,7	4,8

	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
<b>Lønomsstninger</b>					
Undervisning	11.418	13.075	13.233	13.386	14.030
Ledelse og administration	1.203	1.763	1.848	1.506	1.123
Kantine	0	52	1.054	990	1.007
Bygningsdrift	1.010	915	1.210	1.040	1.015
Bygningens tilvejebringelse	0	0	0	0	0
Kostafdeling	0	0	0	0	0
Udvikling	742	1.072	1.199	1.322	1.641
Markedsføring	688	363	547	610	555
Særlige tilskud	0	0	0	0	0
<b>Lønomsstninger i alt</b>	<b>15.061</b>	<b>17.240</b>	<b>19.091</b>	<b>18.854</b>	<b>19.371</b>

Modtagne refusioner vedrørende løn er modregnet.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Årsstuderende</b>					
Årsstuderende med tilskud fra SIU	155,7	165,6	163,1	178,7	189,6
Årsstuderende med taxametertilskud fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsstuderende, kommunalt finansierede	1,2	3,3	3,6	1,7	3,3
Årsstuderende fra Indtægtsdækket Virksomhed	8,9	8,8	11,8	10,2	11,1
<b>Årsstuderende i alt</b>	<b>165,8</b>	<b>177,7</b>	<b>178,5</b>	<b>190,6</b>	<b>204,0</b>

**Hoved- og nøgletal (fortsat)**

	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
<b>Kapitalapparatets vedligeholdelse</b>					
<b>Grunde og bygninger</b>					
Årets køb	0	161	376	463	604
Årets salg	0	0	0	0	0
Bogført værdi	1.094	1.539	1.824	1.933	1.884
Årets vedligeholdelsesomkostninger	56	168	176	135	167
<b>Undervisningsudstyr</b>					
Årets køb	265	168	1.215	602	1.033
Årets salg	0	0	0	0	0
Bogført værdi	1.586	1.988	2.773	2.637	3.183
Årets vedligeholdelsesomkostninger	50	33	60	178	220
<b>Andet udstyr og inventar</b>					
Årets køb	18	19	241	55	49
Årets salg	0	79	5	0	0
Bogført værdi	364	420	606	507	581
Årets vedligeholdelsesomkostninger	42	46	61	52	80

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Statens regnskabsregler under hensyntagen til de retningslinier, der er fastsat i medfør af bekendtgørelse nr. 1597 af 15. december 2016 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når skolen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Omsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen omfatter statstilskud, deltagerbetaling vedrørende ordinær- og indtægtsdækket virksomhed, betaling for elever med handlingsplaner samt andre indtægter i form af kantinesalg, husleje, salg af undervisningsmaterialer mv.

### Undervisningens gennemførelse

Undervisningens gennemførelse omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt for at gennemføre årets undervisning. Lønninger og lønafhængige omkostninger er medtaget på baggrund af den andel af tidsanvendelsen, der kan henføres til aktivitetet. Omkostningerne omfatter bl.a. undervisningsmaterialer, kursusafgifter, befordring, serviceafgifter mv., der kan relateres til undervisningsaktiviteten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ledelse og administration

Ledelse og administration omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt i forbindelse med ledelse og administration. Lønninger og lønafhængige omkostninger er medtaget på grundlag af den andel af tidsanvendelsen, der kan henføres til aktiviteteten. Omkostningerne omfatter bl.a. kontorartikler, porto, revision, kommunikation, personaleomkostninger samt rejse- og mødeomkostninger.

### Kantinedrift

Kantinedrift omfatter omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt i forbindelse med bortforpagtning af kantinedrift. Omkostningerne omfatter bl.a. ydet tilskud til forpagter af kantine, småanskaffelser samt reparation og vedligeholdelse.

### Bygningsdrift

Bygningsdrift omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt til den løbende drift af institutionens bygninger. Lønninger og lønafhængige omkostninger er medtaget på grundlag af den andel af tidsanvendelsen, der kan henføres til aktiviteteten. Omkostningerne omfatter bl.a. løbende omkostninger til varme, elektricitet, forbrugsafgifter samt rengøring mv.

### Bygningens tilvejebringelse

Bygningens tilvejebringelse omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt til den løbende drift af institutionens bygninger. Omkostningerne omfatter bl.a. løbende ind- og udvendig vedligeholdelse, husleje, bygningsinventar samt eventuelle finansieringsomkostninger vedrørende bygningerne.

### Kostafdeling

Kostafdeling omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt i forbindelse med kostafdelingen. Omkostningerne omfatter bl.a. forplejning, fællesudgifter samt bygningsudgifter i form af husleje, forbrug mv.

### Udvikling

Udvikling omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt i forbindelse med udviklingsaktiviteter. Lønninger og lønafhængige omkostninger er medtaget på grundlag af den løbende tidsregistrering. Omkostningerne omfatter bl.a. rejseomkostninger samt efteruddannelse af personale.

## Anvendt regnskabspraksis

### Markedsføring

Markedsføring omfatter omkostninger, herunder lønninger og lønafhængige omkostninger samt afskrivninger, der er afholdt i forbindelse med årets markedsføring. Lønninger og lønafhængige omkostninger er medtaget på grundlag af den løbende tidsregistrering. Omkostningerne omfatter bl.a. messedeltagelse, rejseomkostninger, annoncering, reklameartikler og repræsentation.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Undervisningsudstyr og andet udstyr og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris uden indregning af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

### Udstyr mv. anskaffet før 1. januar 2008:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Simulator	10 år
Edb-udstyr (hardware)	5 år
Båd	32 år
Øvrigt udstyr	5 – 10 år
Kunst ingen afskrivning	



## Anvendt regnskabspraksis

### Udstyr mv. anskaffet efter 1. januar 2008:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Davitanlæg på lejet grund	10 år
Inventar og andet udstyr	3 – 5 år
Båd	10 år
IT, standardvare	3 år
IT, modificeret standardvare	5 år
IT egenudviklet udstyr	8 år
Bunket IT-udstyr	3 år
Kunst ingen afskrivning	

Anskaffelse af udstyr med kostpris under 50 t.kr. med tillæg af merværdiafgift udgiftsføres i anskaffelsesåret.

For så vidt angår IT-udstyr med anskaffelsessum over 50 t.kr. med tillæg af merværdiafgift afskrives dette med lineære afskrivninger, jf. ovenstående. Væsentligt IT-udstyr med anskaffelsessum under 50 t.kr. med tillæg af merværdiafgift afskrives lineært over 3 år efter reglerne for bunket IT-udstyr.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat korrigeret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i hensatte forpligtelser og driftskapital.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle - og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

### **Pengestrøm, likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, idet værdipapirerne reelt er en buffer for de likvide midler.

### **Indtægtsdækket virksomhed**

Omkostningerne ved indtægtsdækket virksomhed er fordelt efter følgende principper:

Lønomsomkostningerne for den enkelte medarbejder er henført til kursusafdelingen på grundlag af tidsanvendelsen. Den henførbare løn til kursusafdelingen er efterfølgende fordelt efter antallet af kursusdage på hhv. ordinær - og indtægtsdækket virksomhed.

Omkostninger og afskrivninger er fordelt på ordinær- og indtægtsdækket virksomhed i det omfang dette er muligt i forbindelse med grundregistreringen. Fællesomkostninger, herunder afskrivninger, fordeles på aktiviteter på grundlag af opgjorte studenterårsværk på henholdsvis ordinær- og indtægtsdækket virksomhed.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	(ej revideret) Budget 2017 t. kr.	2016 t.kr.
<b>Omsætning</b>				
Tilskud	1	19.545.845	18.919	18.382
Andre indtægter	2	4.438.644	4.358	4.987
<b>Omsætning i alt</b>		<b>23.984.489</b>	<b>23.277</b>	<b>23.369</b>
<b>Omkostninger</b>				
Undervisningens gennemførelse	3	(14.960.176)	(15.962)	(17.672)
Ledelse og administration	4	(1.865.785)	(1.708)	(2.731)
Kantinedrift	5	(370.849)	(332)	(436)
Bygningsdrift	6	(1.533.992)	(1.572)	(1.538)
Bygningens tilvejebringelse	7	(1.137.670)	(1.241)	(1.260)
Kostafdeling	8	(810.972)	(395)	0
Udvikling	9	(928.103)	(985)	(1.248)
Markedsføring	10	(1.062.181)	(1.145)	(690)
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>(22.669.728)</b>	<b>(23.340)</b>	<b>(25.575)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.314.761</b>	<b>(63)</b>	<b>(2.206)</b>
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter	11	83.577	101	158
Finansielle omkostninger	12	(19.807)	0	(18)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.378.531</b>	<b>38</b>	<b>(2.066)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overført til næste år		1.378.531	38	(2.066)
		<b>1.378.531</b>	<b>38</b>	<b>(2.066)</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	13	1.094.233	1.539
Undervisningsudstyr	13	1.586.387	1.988
Andet udstyr og inventar	13	363.675	420
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.044.295</u></b>	<b><u>3.947</u></b>
Deposita		150.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>150.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.194.295</u></b>	<b><u>3.947</u></b>
Debitorer	14	796.959	1.395
Andre tilgodehavender	15	672.497	820
Periodeafgrænsningsposter	16	553.804	359
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.023.260</u></b>	<b><u>2.574</u></b>
Værdipapirer (obligationer)	17	4.169.888	4.133
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>4.169.888</u></b>	<b><u>4.133</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	18	<b><u>4.619.602</u></b>	<b><u>3.629</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>10.812.750</u></b>	<b><u>10.336</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>14.007.045</u></b>	<b><u>14.283</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt		7.158.942	5.780
<b>Egenkapital</b>	19	<u>7.158.942</u>	<u>5.780</u>
Skyldig løn	20	651.986	1.458
Feriepenge-/feriefridagsforpligtelser		1.956.528	1.896
Kreditorer		1.081.068	637
Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	21	177.176	485
Anden kortfristet gæld	22	1.563.499	1.263
Periodeafgrænsningsposter	23	1.417.846	2.764
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>6.848.103</u>	<u>8.503</u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		 <u>6.848.103</u>	 <u>8.503</u>
 <b>Passiver</b>		 <u>14.007.045</u>	 <u>14.283</u>
 Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	24-25		
Nærtstående parter	26		

## Pengestrømsopgørelse for 2017

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Driftens likviditetspåvirkning</b>		
Årets resultat	1.378.531	(2.066)
Regulering af pengetrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.186.625	1.518
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	8
Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger	0	85
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	550.863	91
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristet gæld	(1.654.453)	(495)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.461.566</b>	<b>(859)</b>
<b>Investeringers likviditetspåvirkning</b>		
Køb af materielle anlægsaktiver	(283.763)	(348)
Salg af materielle anlægsaktiver	0	79
Køb af finansielle anlægsaktiver	(150.000)	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>(433.763)</b>	<b>(269)</b>
<b>Finansieringens likviditetspåvirkning</b>		
Betaling af gæld	0	0
Optagelse af lån	0	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likviditet i alt</b>	<b>1.027.803</b>	<b>(1.128)</b>
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver og anvendt driftskredit pr. 01.01.2017	7.761.687	8.890
<b>Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver og anvendt driftskredit pr. 31.12.2017</b>	<b>8.789.490</b>	<b>7.762</b>

## Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Tilskud</b>		
Tilskud fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	18.545.845	18.362
Andre tilskud	<u>1.000.000</u>	<u>20</u>
	<b><u>19.545.845</u></b>	<b><u>18.382</u></b>
<b>2. Andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	491.193	606
Anden ekstern rekvirentbetaling	127.398	331
Indtægtsdækket virksomhed	3.299.814	3.612
Kantine	100.000	107
Husleje	140.403	0
Salg af undervisningsmaterialer mv.	32.850	270
Andre indtægter	<u>246.986</u>	<u>61</u>
	<b><u>4.438.644</u></b>	<b><u>4.987</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger i alt	11.624.901	13.287
Afskrivning	666.500	954
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	<u>2.668.775</u>	<u>3.431</u>
	<b><u>14.960.176</u></b>	<b><u>17.672</u></b>
<b>4. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.230.147	1.795
Afskrivninger	45.376	89
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	<u>590.262</u>	<u>847</u>
	<b><u>1.865.785</u></b>	<b><u>2.731</u></b>
<b>5. Kantinedrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	56
Afskrivninger	22.623	23
Øvrige omkostninger vedr. kantinedrift	<u>348.226</u>	<u>357</u>
	<b><u>370.849</u></b>	<b><u>436</u></b>

## Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.036.558	938
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	497.434	600
	<u>1.533.992</u>	<u>1.538</u>
<b>7. Bygningens tilvejebringelse</b>		
Afskrivninger	452.124	452
Øvrige omkostninger vedr. bygningens tilvejebringelse	685.546	808
	<u>1.137.670</u>	<u>1.260</u>
<b>8. Kostafdeling</b>		
Øvrige omkostninger vedr. kostafdeling	810.972	0
	<u>810.972</u>	<u>0</u>
<b>9. Udvikling</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	754.946	1.089
Øvrige omkostninger vedr. udvikling	173.157	159
	<u>928.103</u>	<u>1.248</u>
<b>10. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	698.931	369
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	363.250	321
	<u>1.062.181</u>	<u>690</u>
<b>11. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	83.577	118
Kursregulering på værdipapirer	0	40
	<u>83.577</u>	<u>158</u>
<b>12. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle indtægter	1.114	13
Kursregulering på værdipapirer	18.193	0
Omkostninger ved værdipapirer	500	5
	<u>19.807</u>	<u>18</u>



## Noter

	Indretning lejede lokaler/grund kr.	Undervisnings- udstyr kr.	Andet udstyr og inventar kr.
<b>13. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2017	4.302.324	16.644.314	1.833.038
Tilgang	0	265.314	18.449
<b>Kostpris 31.12.2017</b>	<b>4.302.324</b>	<b>16.909.628</b>	<b>1.851.487</b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(2.762.867)	(14.656.739)	(1.412.913)
Årets afskrivninger	(445.224)	(666.502)	(74.899)
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2017</b>	<b>(3.208.091)</b>	<b>(15.323.241)</b>	<b>(1.487.812)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017</b>	<b>1.094.233</b>	<b>1.586.387</b>	<b>363.675</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>14. Debitorer</b>			
Debitorer		876.098	1.415
Hensat til imødegåelse af tab		(79.139)	(20)
		<b>796.959</b>	<b>1.395</b>
<b>15. Andre tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		672.497	421
Merværdiafgift		0	399
		<b>672.497</b>	<b>820</b>
<b>16. Periodeafgrænsningsposter</b>			
Forudbetalt løn		282.332	308
Forudbetalte omkostninger		271.472	51
		<b>553.804</b>	<b>359</b>
<b>17. Værdipapirer (obligationer)</b>			
1.275 stk. Danske Invest Globale Indeksobligationer		137.534	137
36.339 stk. Sydinvest Fonde		3.274.144	3.208
Værdipapirer i legat		758.210	788
		<b>4.169.888</b>	<b>4.133</b>

## Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>18. Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank, nr. 4069025110	112.552	27
Danske Bank, nr. 3225084807	2.411	67
Danske Bank, nr. 3225159629	1.023.945	1.008
Danske Bank, nr. 4069025129	3.941	0
Sydbank, nr. 7059 1145753	3.423.902	2.426
Sydbank, nr. 7059 1137909	0	20
Sydbank, nr. 7059 1171247	0	8
Sydbank, nr. 7059-1133213	8.198	3
Mastercard	(90)	3
Sydbank, nr. 7059 1148815	28	8
Sydbank, nr. 7059-1173938	4.521	3
Sydbank, nr. 1151686	40.194	56
	<u>4.619.602</u>	<u>3.629</u>
<b>19. Egenkapital i øvrigt</b>		
Egenkapital 01.01.2017	5.780.411	7.846
Årets resultat	1.378.531	(2.066)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<u>7.158.942</u>	<u>5.780</u>
<b>20. Skyldig løn</b>		
Skyldig løn	38.216	148
Skyldig merarbejde	613.770	1.310
	<u>651.986</u>	<u>1.458</u>
<b>21. Mellemregning med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte</b>		
Efterregulering tilskud indeværende år	77.176	385
Efterregulering tilskud tidligere år	100.000	100
	<u>177.176</u>	<u>485</u>

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>22. Anden kortfristet gæld</b>		
Deposita	119.000	0
Skyldig ATP mv.	24.636	41
Skyldig A-skat	96.449	94
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	25.271	23
Skyldige feriepenge	2.322	6
Merværdiafgift	497.417	0
Momskompensationsordning	0	229
Modtagne forudbetalinger	0	12
Uforbrugte legatmidler	798.404	844
Mellemregning Projekt Grønne Færger	0	8
Øvrig gæld	0	6
	<u>1.563.499</u>	<u>1.263</u>
<b>23. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtaget statstilskud	1.382.740	2.738
Andre forudbetalinger	35.106	26
	<u>1.417.846</u>	<u>2.764</u>

## 24. Pantsætninger

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser ultimo året.

## 25. Andre forpligtelser

### Lejeforpligtelser

Der er indgået aftale med Ærø Kommune om betaling af en årlig leje på 615 t. kr., bl.a. i forbindelse med udvidelse af skolens Østfløj samt ny tilbygning.

### Kontraktretlige forpligtelser

Andre kontraktretlige forpligtelser andrager 785 t. kr. ved udgangen af året, hovedsageligt bestående af service på brosimulator.

## Noter

### Udstyr stillet til rådighed for institutionen

Bygningerne beliggende Ellenet 10 er stillet vederlagsfrit til rådighed af Ærø Kommune, bortset fra indgået aftale om betaling af leje i forbindelse med udvidelse af skolens Østfløj, ny tilbygning samt udskiftning af vinduer.

Der er ikke i øvrigt stillet udstyr til rådighed for institutionen.

### Tjenestemænd mv.

Der er ikke uafdækkede pensionsforhold for medarbejderstaben. Vedrørende lovgrundlaget for tjenestemænd henvises til Tjenestemandsløven. Medarbejderstaben omfatter 7 tjenestemand/tjenestemandslignende ansatte medarbejdere.

### 26. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Marstal Navigationsskole:

Ingen.

Øvrige nærtstående parter, som Marstal Navigationsskole har haft transaktioner med i 2017:

Ærø Kommune.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Marstal Navigationsskole i 2017:

Ærø Kommune stiller bygningen beliggende Ellenet 10 til rådighed for institutionen.

## Særlige specifikationer

	<b>2017</b>
	<b>t.kr.</b>
<b>Honorar til revisor</b>	
Honorar for lovpligtig revision	99
Andre ydelser end revision	54
<b>Honorar i alt</b>	<b>153</b>
<b>Opgørelse af tilskudsfinansieret aktivitet</b>	
Indtægter	20.684
Lønombkostninger	(13.072)
Andre direkte ombkostninger	(2.293)
Andre indirekte ombkostninger	(4.552)
<b>Resultat</b>	<b>767</b>
<b>Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet</b>	
Indtægter	0
Lønombkostninger	0
Andre direkte ombkostninger	0
Andre indirekte ombkostninger	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>
<b>Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed (IV)</b>	
Indtægter	3.299
Lønombkostninger	(1.989)
Andre direkte ombkostninger	(442)
Andre indirekte ombkostninger	(257)
<b>Resultat</b>	<b>611</b>
<b>Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (IV)</b>	
Resultat for året 2017	611
Resultat for året 2016	624
Resultat for året 2015	150
Resultat for året 2014	1.276
<b>I alt</b>	<b>2.661</b>