

Marstal Navigationskole

Ellenet 10, 5960 Marstal

CVR-nr. 25 84 99 22

Årsrapport 2018



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Generelle oplysninger	6
Beretning	7
Hoved- og nøgletal	22
Årsregnskab 1. januar - 31. december	24
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse	28
Balance	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	38

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektor har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Marstal Navigationsskole.

- ▶ Årsrapporten er udarbejdet efter lov om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner nr. 1274 af 12. november 2018, regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, Skolens vedtægter § 24 samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:
- ▶ at den interne årsrapport er rigtig, dvs. at den interne årsrapport ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstilling og målrapporteringen i den interne årsrapport er fyldestgørende,
- ▶ at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
- ▶ at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af den interne årsrapport.

Marstal, den 20. marts 2019
Rektor:



Jeppe Sylvest Carstensen

Bestyrelse:



Jan Lybecker Steffensen
formand



Karsten Landro
næstformand



Bøye Kromann



Søren Staun



Ole Wej Petersen



Kristian Ole Jacobsen



Jan Møller Jensen
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Marstal Navigationsskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Navigationsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2018 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2018 med tilhørende vejledning.

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 standarder 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 revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1274 af 12. november 2018 om tilskud til maritime uddannelsesinstitutioner. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af skolen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Marstal Navigationsskole har, i overensstemmelse med lovgrundlaget som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018, medtaget det af bestyrelsen pr. den 8. december 2017 godkendte resultatbudget for 2018. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2018 med tilhørende vejledning. 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1274 af 12. november 2018 om tilskud til 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 i henhold til Lov om revision af Statens regnskaber samt Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1274 af 12. november 2018 om tilskud til 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes afrapportering på den strategiske rammekontrakt.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og afrapportering på den strategiske rammekontrakt.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt indeholder krævede oplysninger i henhold til om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2018 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk), Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes eksempel for årsrapport 2018 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og afrapporteringen på den strategiske rammekontrakt.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med 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 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.

Svendborg, den 20. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger

Navn	Marstal Navigationsskole
Adresse, postnr. by	Ellenet 10, 5960 Marstal
CVR-nr.	25 84 99 22
Hjemstedskommune	Ærø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.marnav.dk
E-mail	marnav@marnav.dk
Telefon	62 53 10 75
Bestyrelse	Jan Lybecker Steffensen, formand Karsten Landro, næstformand Boye Kromann Søren Staun Ole Wej Petersen Kristian Ole Jacobsen Jan Møller Jensen Der har i 2018 været afholdt 6 bestyrelsesmøder.
Rektor	Jeppe Sylvest Carstensen
Bank	Sydbank, Kirkestræde 17, 5960 Marstal Danske Bank, Albani Torv 2, 5000 Odense C
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg CVR-nr. 30 70 02 28

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 vand 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".

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Skolens aktiviteter omfatter uddannelse, af HF-søfartselever (HF-VUC), skippere 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

2018 har for Marstal Navigationsskole været et år, hvor fokus har været på fortsat konsolidering og fortsat fokus på udvikling af økonomien, samtidigt med afvikling af kerneopgaverne. Derudover har der været et udadvendt fokus fra ledelsen, i forhold til at sikre Marstal Navigationsskoles fortsatte indflydelse i den maritime branche, således har der været et stærkt fokus på uddannelsesudvikling og skabelse af nye muligheder for Marstal Navigationsskole.

På baggrund af en længere årrække med svigtende økonomiske resultater, herunder 2016 med et underskud på 2.066.022 kr. gennemførte bestyrelse og ledelse en genopretning i 2017, som resulterede i første reelle overskud i organisationen i flere år. Fokus fra ledelsens side har i 2018 været, at nå samme positive resultat økonomisk samtidig med, at organisationen er i udvikling.

Indgåelse af strategisk rammekontrakt

Der bruges resurser svarende til 3 måneders fuldtidsansættelse på indgåelse af Strategisk Rammekontrakt, på baggrund af udstukket regelsæt fra Uddannelses- og Forskningsministeriet (Styrelsen for uddannelser), se i øvrigt afrapportering nedenfor.

Ny revisionsaftale med EY

Efter bestyrelsesmøde i marts, indhentes 3 revisionstilbud, dels fra eksisterende revisor, dels fra EY og PwC. Efter møder med tilbudsgivere, og vurdering af tilbud, vælger ledelsen på baggrund af mandat fra bestyrelsen, at indgå aftale med EY.

Udvidelse af skolehjemmsordning

På baggrund af antallet af ansøgere, som ligger over antallet der budgetteres med, indgår skolens ledelse dialog med Det Ærøske Boligselskab og Ærø Kommune om en udvidelse af skolehjemmsordningen, gennem en delvis leje af kollegiet Solkrogen. Marstal Navigationsskole lejer enkeltvis de forskellige værelser, idet det rent juridisk ikke var muligt at overtage det samlede kollegie (almene lejelov).

På den baggrund øges antallet af kollegieværelser til 60 værelser, idet der dog indkvarteres to studerende på hvert værelse på Solkrogen, hvilket giver en samlet volumen på 80 skolehjemspadser.

Hjemtagning af kantinen

Forpagter af skolens kantine, opsagde sin forpagtningsaftale til udgangen af juli måned 2018. Dette afstedkom at skolens ledelse, iværksatte en proces for indgåelse af ny forpagtningsaftale med potentiel ny forpagter i april/maj måned 2018. Processen blev forsøgt gennemført ad to omgange, idet der ikke var ansøgere til forpagtningen efter 1. runde.

Da der fortsat ikke var forpagter på plads efter 2. ansøgningsrunde, besluttede skolens ledelse at indstille til bestyrelsen, at skolens kantine hjemtages til egen drift ved bestyrelsesmøde i juni 2018. Skolens ledelse påbegynder inden bestyrelsesmødet, arbejdet med at sikre ansættelse af kantineleder og kantine medarbejdere således, at kantinen kan være i drift, af hensyn til skolehjemmet og de forpligtigelser der påhviler skolen, senest primo august.

Der ansættes 3 medarbejdere, som indtræder i organisationen. Helle Nissen, kantineleder, én kantineassistent og én kantinemedhjælper. Derudover er der tilknyttet fleksjobber.

Ledelsesberetning

Beretning

Planlagt kantineombygning

På baggrund af en bevilling fra Ærø Kommune i regnskabet for 2018, planlægges og gennemføres en ombygning af skolens køkken-område i juli måned.

Grundet det forøgede skolehjemsoptag, iværksættes af ledelsen tiltag for at afhjælpe pladsmanglen i kantinen, gennem inddragelse af lokale O15. Som led i dette, lægges der nyt gulv i hele kantineområdet.

Samlet lød Marstal Navigationsskoles egen omkostning inkl. gulvet på i ca. 100.000,00 kr.

Salg af øvelsesskib "Pia"

Ledelsen gennemfører, efter godkendelse fra bestyrelsen, et salg af skolens øvelsesskib "Pia" med baggrund i nedbringelse af driftsomkostninger generelt. Der er fastsat mindstepris for salg, og dette imødekommes af køber.

Iværksættelse af Maskin- og Shipping-linje (HF-Søfart)

Med iværksættelse af 2 nye linjer, som for første gang afvikles på baggrund af studerendes valg, er der forøget udgifter til planlægning af denne i foråret for iværksættelse efteråret 2018.

Investering i ny PC-hardware til alle medarbejdere.

Ledelsen træffer beslutning om ensretning af IT-udstyr således, at alle medarbejdere har samme bærbare, opdaterede pc. Der træffes leverandøraftale med lokal forhandler (Svendborg/Marstal).

Overgangen til ny hardware giver anledning til en række af udfordringer, som ledelsen pålægger dels leverandør, dels XP-Consult at løse.

Investering i Smartboard (skærm og licenser).

Der indkøbes første smartboard viewsonic 86" touch skærm og der indkøbes nye licenser til alle undervisere, samlet investering ca. 70.000,00 kr.

Optimering af administrative systemer

Primo 2018 indføres Docunote som arkivsystem, for ensretning af documentstyring og arkivstyring. Dette udrulles til hele organisationen, som primær kilde for arkivering, samtidigt med at alle lokale servere og drev lukkes ned.

Der gennemføres en integrering imellem SIS (Studieadministrativt informationssystem) og Its-Learning (undervisningsplatform), der optimere processen omkring udveksling af information systemerne imellem. Sikre en hurtigere administrativ behandling, og dernæst tidsbesparende tiltag.

Endvidere påbegyndes implementeringen af Wise-flow, med henblik på i sommeren 2019 at kunne afvikle eksamensprocessen elektronisk. Administrativt tidsbesparende.

Indkøb af system til understøttelse af arbejdet med GDPR, kaldet persondatasupport til brug i hele organisationen.

Udskiftning af bil

Ledelsen beslutter at skifte aldrende Toyota Aventis med ny bil Peugeot 2018, som leveres ultimo august.

Ledelsesberetning

Beretning

Indgåelse af aftale om etablering af "Maritime Training of Southern Denmark"

Forhandling om etablering af fælles kursusportal, mellem Svendborg International Maritime Academy (SIMAC) og Marstal Navigationsskole indledes i foråret 2018 og afsluttes i efteråret 2018 med etableringen af "Maritime Training of Southern Denmark".

Udvikling af bekendtgørelsesudkast til ny skibsføreruddannelse

Med udgivelsen af den maritime vækstplan fra regeringen står det fast, at alle maritime uddannelser skal gennemføre et fremtidscheck. Første led i dette fremtidscheck, besluttet af styrelsen for uddannelser, bliver den skibsføreruddannelse som Marstal Navigationsskole (som initiativtager) i samarbejde med MARTEC på daværende tidspunkt er i gang med at udvikle.

Målsætningen er en ny uddannelse, klar til august 2019, og MARTEC og Marstal Navigationsskole, leverer første udkast til bekendtgørelse i uge 43/2018.

Bekendtgørelsen forventes i høring ultimo februar 2019.

Andre kommentarer til årets resultat

Vi har i 2018 haft 5,2 flere STÅ på HF-Søfarts uddannelsen end budgetteret og 3,3 flere STÅ på navigatørerne end budgetteret. Samlet har der været 139,2 STÅ i 2018.

Generelt har investering i markedsføring i 2017, givet et positivt resultat på antallet af ansøgere til HF-Søfart i 2018, således er der i 2018 oprettet 3 klasser (sidst var dette tilfældet i 2015).

Vores kursuscenter har i 2018 leveret et tilfredsstillende resultat over budget, der positivt bidrager til årets samlede resultat.

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.

Samlet set finder ledelsen, at regnskabet for 2018 er tilfredsstillende, særligt når der ses på de ændringer der er gennemført i organisationen samt udfordring med blandt andet længerevarende sygemeldte medarbejdere, orlov, afskedigelse og barselsvikariater.

Ses der isoleret på det samlede overskud i organisationen, er ledelsen ikke tilfreds med resultatet.

Indkøb

Disponeringen af udgifter og indkøb er reguleret i regnskabsinstruksen for Marstal Navigationsskole samt gennem administrative procedure vedrørende indkøb (indkøbscirkulære vedtaget i 2017). Denne er tilgængelig for alle ansatte.

Indkøbet skal være forbundet med lavest muligt ressourceforbrug i form af penge, f.eks. at tage flere tilbud hjem på et planlagt indkøb.

Større engangsindkøb på vedligeholdelsesarbejder eller inventar, indhentes altid tre tilbud.

Indgåelse af kontrakter og større indkøb er altid godkendt af ledelsen og forelagt bestyrelsen.

Ledelsen holder sig løbende opdateret gennem nyhedsbreve og anvender SKI, hvor dette er fordelagtigt.

Marstal Navigationsskoles organisering medvirker til, at alle budgetansvarlige udviser en særlig forpligtende adfærd omkring sparsommelighed.

Ledelsesberetning

Beretning

Afrapportering strategisk rammekontrakt

Nedenfor fremgår dels det strategiske mål, dels Marstal Navigationsskoles ledelses vurdering af om der er fremskridt i realiseringen af det strategiske mål. Disse er endvidere at finde i Statusredegørelse 2018 for Marstal Navigationsskole strategiske rammekontrakt 2018 - 2021, som fastlagt og beskrevet i skrivelse "Vejledning om afrapportering af de strategiske rammekontrakter i den første statusredegørelse til ministeriet og årsrapport 2018".

Strategisk mål 1

Marstal Navigationsskole vil levere tilstrækkelig forsyning af dimittender og kompetencer til Det Blå Danmarks fremtidige arbejdsmarked.

Der skal uddannes flere, fordi aftagerne efterspørger flere personer med dansk maritim uddannelse. Målet skal nås gennem samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner, herunder om at rekruttere til uddannelserne.

Institutions vurdering af det strategiske mål

Motivation og ambition for målet:

Det centrale i dette mål er "tilstrækkelig forsyning". Målet er særligt aktuelt i perioden 2018-2021, fordi rederierhvervet siden 2016 har udtrykt behov for at uddanne flere på de maritime uddannelser - faktisk et ønske om en vækst på ca. 40 pct. Regeringen har i sin vækstplan for Det Blå Danmark (2018) tilskyndet til dialog mellem relevante parter om et eventuelt behov for at øge optaget på særligt relevante uddannelser. Det er en del af Marstal Navigationsskoles ansvar at dække det behov, der er.

Samtidig har der, især fra 2017, været vigende søgning til skibsassistentuddannelserne, herunder HF-Søfart på Marstal Navigationsskole. Da en grundlæggende maritim uddannelse er en forudsætning for optag på Marstal Navigationsskoles navigatøruddannelser, indebærer den udvikling en risiko for faldende optag fremover, som vil gøre det vanskeligere at dække erhvervets behov. Det vil desuden skabe dårlig kapacitetsudnyttelse og dermed forringet økonomi i Marstal, der vil hæmme udviklingen af uddannelserne.

Marstal Navigationsskole vil derfor arbejde aktivt med at skabe vækst på uddannelserne og det er ambitionen, at det kommer til at ske i samarbejde med andre maritime uddannelsesinstitutioner. Det handler især om, at samarbejde om at udbyde den nye grundlæggende maritime uddannelse, hvor Marstal Navigationsskoles kystskipperuddannelse indgår som et afsluttende element, mens de indledende emner skal tages på en anden maritim uddannelsesinstitution eller som en del af HF-Søfart på Marstal Navigationsskole. Det vil være en udfordring at få uddannelsen til at fremstå som et hele, som den ikke tidligere har været. Samarbejdet vil også omfatte erhvervet, så man kan gøre praktikforløbene tidssvarende og mere fleksible, jf. regeringens vækstplan for Det Blå Danmark (2018), og så de samtidig er attraktive i rekrutteringssammenhæng.

Marstal Navigationsskole vil også arbejde for at mindske frafaldet på HF-Søfart, bl.a. ved at tilbyde plads på skolehjem, der især er blevet relevant, fordi der nu optages flere yngre elever. Det vil også medvirke til at øge udbuddet af kvalificeret arbejdskraft til Det Blå Danmark.

Strategisk mål 2

Marstal Navigationsskole vil arbejde for en uddannelsesudvikling, der imødekommer fremtidens behov i Det Blå Danmark.

Udviklingen skal øge aftagernes efterspørgsel efter personer med dansk maritim uddannelse i kraft af deres kompetencer. Målet skal nås gennem dialog med erhvervet, især om digitaliseringen, så eksisterende uddannelser tilpasses, og der udvikles evt. relevante nye uddannelser.

Ledelsesberetning

Beretning

Institutions vurdering af det strategiske mål

Motivation og ambition for målet:

Marstal Navigationsskole ser det som en kerneopgave at uddanne på internationalt niveau og således, at dansk uddannede navigatører er internationalt konkurrencedygtige.

På kort sigt skal dimittenderne fra de eksisterende uddannelser have flere kompetencer og dermed større konkurrencedygtighed. På længere sigt forventes behov for større ændringer, så indholdet er mere tidssvarende i forhold til fremtidens behov og teknologiudvikling, jf. regeringens vækstplan for Det Blå Danmark (2018). Den udvikling vil være en del af et større fremtidsstjek af bl.a. navigatøruddannelserne, som Marstal Navigationsskole skal spille en aktiv rolle i.

Udvikling af navigatøruddannelserne er særligt aktuelt i perioden 2018-2021, fordi den teknologiske udvikling, herunder automatisering af skibe, i løbet af få år forventes at betyde væsentlige ændringer i den måde, skibe drives på, og dermed hvilke opgaver søfarende skal løse. Yngre navigatører må ikke blive vurderet som en hyldevare, der er tilgængelig billigere internationalt. Det er uholdbart for både rekruttering og beskæftigelse på længere sigt. Fremtidsstjekket kan bidrage til at en fælles forståelse for fremtidens behov og for, hvordan vi i Danmark skal følge udviklingen og følge op på uddannelsernes konkurrencedygtighed.

Målet om faglig kvalitet handler om international konkurrencedygtighed. Men uddannelsesudvikling kan vise sig bredere end udvikling af de eksisterende navigatøruddannelser. Hvis udviklingen f.eks. betyder, at der bliver skabt en ny skibsoperatørfunktion i land, skal Marstal Navigationsskole være parat til at bidrage til - og udbyde - en sådan uddannelse. Det samme gælder en forsøgsordning for uddannelse af søfarende til den nationale færgedrift.

Digitalisering handler både om at tage højde for den stigende automatisering i skibe og at udnytte digitale muligheder i undervisningen, så det bliver muligt at prioritere de elementer, der er vigtigst for dansk uddannedes konkurrencedygtighed.

Målet stiller store krav til at fastholde og udvikle Marstal Navigationsskole som videntcenter, ikke mindst da Marstal Navigationsskole ikke har modtaget statslig bevilling til forsknings- og udviklingsaktiviteter, og det derfor har været nødvendigt med delvis egenfinansiering af udviklingsomkostningerne. Hidtil er det lykkedes at skaffe midler til forskningsaktivitet fra såvel EU som Syddansk Vækstforum under to forskellige udviklingsprojekter. Udviklingsaktiviteter i denne størrelsesorden er helt afhængige af, at der fortsat kan skaffes hel eller delvis ekstern finansiering.

Handleplan 2018

1. Handlingsplan for uddannelsesvækst

Marstal Navigationsskole vil gennem samarbejde med et kommende praktikkontor tage aktivt del i rekrutteringen til de maritime uddannelser, ligesom Marstal Navigationsskole vil arbejde tæt sammen med de øvrige den grundlæggende maritime uddannelse, så den optræder som et hele, der er et attraktivt valg for de unge.

Uddannelsesvækst vil også kunne komme fra helt nye uddannelser, som erhvervet må få behov for. Behovet identificeres under aktiviteter i andre handlingsplaner, hvor behovet for vækst derfor må få særlig opmærksomhed.

Ledelsesberetning

Beretning

1. Handlingsplan for uddannelsesvækst (fortsat)

Konkret vil Marstal Navigationsskole i 2018:

- ▶ Iværksætte fælles markedsføring af HF Søfart sammen med Svendborg Søfartsskole, hvor Marstal Navigationsskole vil besøge mindst 60 skoler, herunder efterskoler.
- ▶ Samarbejde med Skoleskibet GEORG STAGE om rekruttering med skoleskibet GEORG STAGE som platform for rekruttering. Besøge Skoleskibet DANMARK med henblik på rekruttering af kystskipperelever.
- ▶ Øge synlighed af Marstal Navigationsskole overfor deltagere i sejlskibevents som f.eks. Fyn Rundt, da de erfaringsmæssigt har stor interesse for at tage en skibsføreruddannelse og får beskæftigelse i handelsflåden.
- ▶ Tæt samarbejde med det nye praktikkontor, herunder synlighed af muligheden for at tage en skibsføreruddannelse hurtigt.
- ▶ Videreudvikle tilbuddet om skolehjem, der blev igangsat i sommeren 2017, for at få flere igennem HF-Søfart.

Ledelsens konklusion

Iværksætte fælles markedsføring af HF Søfart sammen med Svendborg Søfartsskole, hvor Marstal Navigationsskole vil besøge mindst 60 skoler, herunder efterskoler.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag blandt andet i samarbejde med Svendborg Søfartsskole:

- ▶ PR/Reklamer i biograf (Svendborg og Sønderborg)
- ▶ Reklame i DSB "Ud og Se"
- ▶ Fælles Facebook og reklame indsats med VUC/Svendborg Søfartsskole
- ▶ Marstal Navigationsskole har besøgt 85 skoler/efterskoler.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Samarbejde med Skoleskibet GEORG STAGE om rekruttering med skoleskibet GEORG STAGE som platform for rekruttering. Besøge Skoleskibet DANMARK med henblik på rekruttering af kystskipperelever.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag:

- Der er indgået samarbejdsaftale med George Stage, Svendborg Søfartsskole, Nyborg Søfartsskole (nu nedlagt) og SIMAC.
- Fælles rekruttering med skoleskibet Georg Stage finder sted i 2019, idet Georg Stages togt afsluttede i Spanien i forsommeren 2018. George Stage returnerer til dansk farvand i foråret 2019.
- Der er gennemført besøg på MARTEC, herunder for Danmark elever og befarene skibsassistenter.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

Ledelsesberetning

Beretning

- ▶ Øge synlighed af Marstal Navigationsskole overfor deltagere i sejlskibevents som f.eks. Fyn Rundt, da de erfaringsmæssigt har stor interesse for at tage en skibsføreruddannelse og får beskæftigelse i handelsflåden.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag:

- Marstal Navigationsskole har deltaget juli måned 2018 sammen med George Stage, under "Tall Ship Race" Esbjerg.
- Deltaget i Fyn Rundt, hvor skonnerten FYLLA, og tidligere studerende repræsenterede Marstal Navigationsskole.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Tæt samarbejde med det nye praktikkontor, herunder synlighed af muligheden for at tage en skibsføreruddannelse hurtigt.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag:

- Marstal Navigationsskole har løbende været i dialog med Danske Rederier, i relation til udarbejdelsen af praktikportalen.
- Der har været afholdt møder både i Marstal og Fredericia.
- Selve portalen blev præsenteret 1. februar 2018.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Videreudvikle tilbuddet om skolehjem, der blev igangsat i sommeren 2017, for at få flere igennem HF-Søfart.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag:

- ▶ På baggrund af antallet af ansøgere, som ligger over antallet der budgetteres med, indgår skolens ledelse i dialog med Det Ærøske Boligselskab og Ærø Kommune om en udvidelse af skolehjemsordningen, gennem en delvis leje af kollegiet Solkrogen. Marstal Navigationsskole lejer enkeltvis de forskellige værelser, idet det rent juridisk ikke var muligt at overtager det samlede kollegie (almene lejelov).
- ▶ På den baggrund øges antallet af kollegieværelser til 60 værelser, idet der dog indkvarteres to studerende på hvert værelse på Solkrogen, hvilket giver en samlet volumen på 80 skolehjemspadser.
- ▶ Skolemor's ordningen flyttet til Marstal Navigationsskole fra 4. maj kollegiets bestyrelse.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

2. Handlingsplan for samarbejde

Marstal Navigationsskole indgår i et maritimt sektorsamarbejde for den sydfynske klynge og i et samarbejde med Grønlands Maritime Center. Begge dele er aftalt i efteråret 2017 og vil skulle udmøntes i de kommende år.

Ledelsesberetning

Beretning

2. Handlingsplan for samarbejde (fortsat)

Gennem samarbejde vil det være muligt at understøtte en sektorudvikling på strategisk udvalgte områder og understøtte udviklingen på den enkelte institution. Det kan f.eks. forbedre kapacitetsudnyttelsen af udstyr på de respektive institutioner, så investeringsbehovene på sigt kan mindskes. Der vil også være mulighed for at udnytte spidskompetencer blandt underviserne mere end i dag. Tilsvarende vil et samarbejde på den administrative side kunne skabe en arbejdsdeling, så færre personer har brug for spidskompetencer på specialiserede områder, f.eks. i it-anvendelse.

Den grundlæggende maritime uddannelse, der blev udbudt første gang i sommeren 2017, udbydes som et samarbejde mellem to maritime uddannelsesinstitutioner, der også skal samarbejde om praktikken i uddannelsen. Der skal også samarbejdes om rekrutteringen, så der skabes et relevant og attraktivt forløb for eleverne, f.eks. et samlet forløb på institutioner i den sydfynske maritime uddannelsesklynge. Samarbejdet vil også omfatte erhvervet, da praktikforløbene er vigtige i rekrutteringssammenhæng. Da der er tale om en ny uddannelse kan der først defineres mere præcise mål, når der er erfaringer fra 2018.

Indenfor efteruddannelsesområdet vil der være mulighed for at tilbyde samlede forløb, som ingen af institutionerne hver for sig har kunnet udbyde hidtil. Det skal være med til at forbedre vores internationale konkurrencedygtighed. Det kan f.eks. være relevant, da den stigende specialisering og automatisering forventes at ville kræve efter- og videreuddannelse.

Konkret vil Marstal Navigationsskole i 2018:

- ▶ Samarbejde med ikke mindst Svendborg Søfartsskole og Skoleskibet GEORG STAGE om at udbyde den grundlæggende maritime uddannelse.
- ▶ Samarbejde med SIMAC om gensidig udveksling af kursister med henblik på bedre kapacitetsudnyttelse.
- ▶ Udmønte den nye samarbejdsaftale om et maritimt sektorsamarbejde for den sydfynske klynge, bl.a. om udveksling af censorer, undervisere og specialkompetencer.
- ▶ Etablering af et samarbejde om fælles markedsføring til de maritime uddannelser.

Ledelsens konklusion

- ▶ Samarbejde med ikke mindst Svendborg Søfartsskole og Skoleskibet GEORG STAGE om at udbyde den grundlæggende maritime uddannelse.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag

- ▶ Maritim uddannelsesklynge Sydfyn er etableres i samarbejde med Georg Stage, Svendborg Søfartsskole og SIMAC.
- ▶ Marstal Navigationsskole har arbejdet for og støtte til ekstra togt til Georg Stage, og afslutningskursus til Svendborg Søfartsskole.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

Ledelsesberetning

Beretning

- ▶ Samarbejde med SIMAC om gensidig udveksling af kursister med henblik på bedre kapacitetsudnyttelse.

Marstal Navigationsskole har iværksat følgende tiltag

- Etablering af Maritime Training of Southern Denmark, i samarbejde med SIMAC.
- Etablering af løbende dialog mellem kursusafdelinger.
- Etablering af fælles kursusportal (2019).

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Udmønte den nye samarbejdsaftale om et maritimt sektorsamarbejde for den sydfynske klynge, bl.a. om udveksling af censorer, undervisere og specialkompetencer.

Marstal Navigationsskole med samarbejdspartnere har iværksat følgende tiltag:

- Fælles dialog dag, mellem undervisere.
- Udveksling af censorer fra SIMAC.
- Anvendelse af undervisere fra SIMAC til camp-dag
- Dialog om IT mellem SIMAC og Marstal Navigationsskole, med afledt effekt i 2019.
- Brug special kompetencer på tværs herunder i relation til is-kursus.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Etablering af et samarbejde om fælles markedsføring til de maritime uddannelser.

Marstal Navigationsskole med samarbejdspartnere har iværksat følgende tiltag

- Marstal Navigationsskole samarbejder i relation til world-careers herunder øvrige maritime uddannelsesinstitutioner dage.
- Deltagelse i Copenhagen Skills - Oktober 2018.
- Se i øvrigt afrapportering "Handlingsplan for uddannelsesvækst" ovenfor.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

3. Handlingsplan for extra-curriculære aktiviteter

For at øge dimittendernes internationale konkurrencedygtighed tilbyder Marstal Navigationsskole fra 2018, at studerende på skibsføreruddannelsen kan tage kursusforløb målrettet f.eks. tankskibe eller passagerskibe, der ligger ud over det, som er krævet for skibsførerstuderende. Formålet er at skabe dimittender, der endnu bedre rustet til de specialiserede skibe, hvor de fleste finder beskæftigelse.

Konkret vil Marstal Navigationsskole i 2018 tilbyde extra-curriculære aktiviteter i form af 4 pakker målrettet passagerskibe, tankskibe, arktisk sejlads, og heavy lift skibe, der hver indeholder 3 kurser.

Ledelsesberetning

Beretning

Ledelsens konklusion

Konkret vil Marstal Navigationsskole i 2018 tilbyde extra-curriculære aktiviteter i form af 4 pakker målrettet passagerskibe, tankskibe, arktisk sejlads, og heavy lift skibe, der hver indeholder 3 kurser.

Marstal Navigationsskole har iværksat og udbyder følgende kursuspakker:

- ▶ Tankskibskurser, olie-, gas- og kemikaliekursus
- ▶ Farligt gods/færgekurser og Ship handling,
- ▶ Is-kursus, Ship handling og BRM
- ▶ Heavy Lift, Ship handling og farligt gods

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

4. Handlingsplan for udvikling af Marstal Navigationsskole som videncenter

Marstal Navigationsskole er og skal fortsat være anerkendt i erhvervet for maritim specialviden på højt niveau. Skolens maritime viden deles og udvikles løbende gennem samarbejde om udviklingsprojekter med andre institutioner og interessenter. Fortsat deltagelse i udviklingsaktiviteter er nødvendige for at Marstal Navigationsskole fortsat er internationalt anerkendt som et videncenter på maritime specialkompetencer.

Marstal Navigationsskole har i mange år været et videncenter indenfor uddannelse til tankskibe og har spillet en betydelig rolle i udformningen af de internationale kompetencekrav på området. Denne viden skal vedligeholdes, f.eks. i forhold til skibe, der anvender gas eller brint til fremdrift, som der bliver stadig flere af.

Marstal Navigationsskole har også opbygget specialkompetencer indenfor arktisk sejlads og skal være en relevant partner for rederier, der vil uddanne personale til at sejle i arktiske farvande. Derfor har Marstal Navigationsskole netop indgået en samarbejdsaftale med Grønlands Maritime Center, så der kan uddannes arktiske skibsførere.

Det største konkrete udviklingsprojekt, skolen har deltaget i, er det europæiske E-ferry-projekt under Horizon 2020. Marstal Navigationsskole har koordineret for projektet, og medarbejdere har spillet en afgørende rolle i at udvikle en el-færge, der er energieffektiv og skal sejle 10 gange længere mellem opladningerne, end det hidtil har været muligt. Færgen er nu færdigudviklet og forventes sat i drift i sommeren 2018.

Selv om Marstal Navigationsskole ikke har modtaget statslig bevilling til forsknings- og udviklingsaktiviteter, er det lykkedes at skaffe midler til forskningsaktivitet fra såvel EU som Syddansk Vækstforum under to forskellige udviklingsprojekter. I begge tilfælde er der tale om en delvis egenfinansiering af udviklingsomkostningerne. Udviklingsaktiviteterne er helt afhængige af, at der fortsat kan skaffes hel eller delvis ekstern finansiering.

Konkret i 2018 vil Marstal Navigationsskole:

- ▶ Deltage aktivt med egen eldrift- og autonomi-gruppe i de indledende undersøgelser af projektmuligheder for øget brug af autonomi i skibe.
- ▶ Deltage sammen med 6 partnere i en ansøgning om Horizon 2020-midler om et projekt om autonom færgedrift.
- ▶ Arbejde videre erfaringerne fra den el-færge, der forventes sat i drift i sommeren 2018. Marstal Navigationsskole vil i 2018 stå for dataindsamling og -formidling af erfaringerne til projektparter og erhvervet.

Ledelsesberetning

Beretning

Ledelsens konklusion

- ▶ Deltage aktivt med egen eldrift- og autonomi-gruppe i de indledende undersøgelser af projektmuligheder for øget brug af autonomi i skibe.

Marstal Navigationsskole har deltaget i:

- Lancering af platform for Autonome skibe under Fyns Maritime Klynge
- Conference summing in on Autonomous Ships (Copenhagen)
- E-Ferry Conference (DFDS)
- Partner i projekt om "Acceleration af overgang til Elektrisk Maritim Drift (ACOVEM) under syd-dansk vækstforum.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Deltage sammen med 6 partnere i en ansøgning om Horizon 2020-midler om et projekt om autonom færgedrift.

Marstal Navigationsskole har deltaget i ansøgning:

- Horizon2020 SAIL - Sustainable Autonomous Island Link,
- Keywords - Fully autonomous ferry operation based on electrified zero-emission propulsion
- Andre projektdeltagere:

DANSKE FÆRGER A/S

HAMBURGISCHE SCHIFFBAU-VERSUCHSANSTALT GMBH

HOCHSCHULE BREMEN

MARSTAL NAVIGATIONSSKOLE

EHRENBERG Kommunikation AB

LYNGSØ MARINE AS

Lloyd's Register EMEA.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Arbejde videre med erfaringerne fra den el-færge, der forventes sat i drift i sommeren 2018. Marstal Navigationsskole vil i 2018 stå for dataindsamling og -formidling af erfaringerne til projektparter og erhvervet.

Marstal Navigationsskole deltaget i/skal deltage i:

- Styregruppen i relation til El-færgen Ellen (Horizon2020 EU-projekt)
- Marstal Navigationsskole er fortsat ansvarlig for dataindsamling og formidling, når færgen går i drift.

Ledelsen vurderer at målet ikke er opfyldt i 2018, da færgen ikke forventes i drift før april/maj 2019.

Ledelsesberetning

Beretning

5. Handlingsplan for udvikling af nye uddannelsesforløb

Marstal Navigationsskole skal spille en aktiv rolle i fortsat udvikling af navigatøruddannelserne og beslægtede uddannelser, så indholdet er tidssvarende i forhold til fremtidens behov og teknologiudvikling.

På det overordnede niveau skal Marstal Navigationsskole indgå i et fremtidstjek af de maritime uddannelser, herunder i arbejdet med at identificere på hvilke områder en dansk uddannet navigatør fremover kan gøre en større forskel. Dette kan samtidig skabe muligheder for at udvikle karriereveje, der tiltrækker dagens unge til de maritime uddannelser.

Arbejdet skal udmøntes i form af udvikling af eksisterende uddannelser i overensstemmelse med det konstaterede behov, f.eks. i form af en målretning af uddannelserne mod de segmenter, der typisk aftager mange danske søfarende, f.eks. tankskibe, offshore og passagerskibe, eller i maritime organisationer i land. Det kan også ske ved at fokusere på nye kompetencer, f.eks. inden for det elektriske og automatisationsmæssige. I det omfang, der viser sig behov for nye uddannelser, der retter sig mod det samme arbejdsmarked, som Marstal Navigationsskoles nuværende uddannelser, og som ligger fagligt i naturlig forlængelse af de kompetencer, der findes på Marstal Navigationsskole, skal skolen gå aktivt ind i den konkrete uddannelsesudvikling sammen med andre uddannelsesinstitutioner med relevante faglige miljøer.

Traditionelt har danske maritime uddannelser været ret efterspørgselsstyrede, så de opfyldte danske og internationale kompetencekrav suppleret med konkrete behov i erhvervet. Det har ikke ført til større ændringer i navigatøruddannelserne i mange år. Men ændringer er nødvendige. Derfor kan det vise sig nødvendigt at anlægge en mere udbudsstyret strategi, hvor Marstal Navigationsskole i samarbejde med andre maritime uddannelsesinstitutioner, myndigheder og særligt interesserede aftagere går forrest i udvikling af indholdet af navigatøruddannelserne - evt. helt nye uddannelser. Det vil være en betydelig udfordring at opbygge kompetencer og kapacitet til en sådan udviklingsopgave.

Konkret vil Marstal Navigationsskole i 2018:

- ▶ Først afvente igangsættelse af et fremtidstjek af de maritime uddannelser og vil spille en aktiv rolle heri.
- ▶ Aktivere de studerendes viden og erfaringer i uddannelsesudviklingen gennem konferencer, workshops m.v.
- ▶ Søge om en forsøgsordning for uddannelse af søfarende til den nationale færgedrift.

Ledelsens konklusion

- ▶ Først afvente igangsættelse af et fremtidstjek af de maritime uddannelser og vil spille en aktiv rolle heri.

Marstal Navigationsskole har deltaget i:

- Udviklingen af ny Skibsføreruddannelse i samarbejde med MARTEC, som første element i fremtidssikringen af maritime uddannelser.
- Uddannelsen træder i kraft 1. august 2019.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

Ledelsesberetning

Beretning

- ▶ Aktivere de studerendes viden og erfaringer i uddannelsesudviklingen gennem konferencer, workshops m.v.

Marstal Navigationsskole har sikret studerendes aktivering og deltagelse:

- Studerende deltog ved konference på Christiansborg i foråret 2018, om fremtidens uddannelser.
- Fælles møde/styrelsesmøde på Fredericia Maskinmesterskole ved igangsættelsen af fremtidscheck.
- Studerende deltog i MSSM i Frederikshavn.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

- ▶ Søge om en forsøgsordning for uddannelse af søfarende til den nationale færgedrift.

Marstal Navigationsskole har ansøgt om opstart af uddannelsen i:

- I skrivelse til styrelsen (Carsten Aabo) d. 9. juni 2018
- Er under afklaring pt.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

6. Handlingsplan for øget digitalisering

Uddannelserne på Marstal Navigationsskole skal tage højde for den stigende automatisering i skibe. Der skal ske løbende tilpasninger, men de vigtigste skridt forventes at skulle tages på baggrund af analyser, der gennemføres som led i et fremtidsjek af de maritime uddannelser.

Undervisningen tilrettelægges med brug af nye digitale muligheder, så der skabes plads til at prioritere de elementer, der er vigtigst for dansk uddannedes konkurrencedygtighed, f.eks. inden for emner som automation og el-drift, digital sikkerhed, forretningsforståelse og ledelse, eller andre emner, som fremtidens behov og teknologiudvikling kræver, samtidig med, at det vil øge dimittendernes digitale kompetencer.

Konkret vil Marstal Navigationsskole i 2018:

- ▶ Arbejde for, at der fra 2019 anvendes en digital skibsmodel i undervisningen. Modellen skal udvikles, så de studerende får bedre muligheder for selv at anvende de it-værktøjer, der er almindelige i skibsdriften i dag, på modellen. Det kan gøre denne del af uddannelsen mere anvendelsesorienteret.
- ▶ Operationalisere brugen af ECDIS i stedet for papirbaserede søkort i undervisningen.

Ledelsesberetning

Beretning

Ledelsens konklusion

- ▶ Arbejde for, at der fra 2019 anvendes en digital skibsmodel i undervisningen. Modellen skal udvikles, så de studerende får bedre muligheder for selv at anvende de it-værktøjer, der er almindelige i skibsdriften i dag, på modellen. Det kan gøre denne del af uddannelsen mere anvendelsesorienteret.

Marstal Navigationssskole har:

- Dialog om muligheder og indhold i relation til studerendes behov.
- Afventet ny uddannelsesbekendtgørelse på skibsføreruddannelsen.

Ledelsen vurderer at målet ikke er opfyldt i 2018, da endelig bekendtgørelse først forventes i høring primo 2019.

- ▶ Operationalisere brugen af ECDIS i stedet for papirbaserede søkort i undervisningen.

Marstal Navigationssskole har:

- Indført anvendelse af ECDIS i den daglige undervisning i navigation (Kystskipper uddannelsen)
- Sejladsplanlægning i skibsføreruddannelsen, tager udgangspunkt i ECDIS.

Ledelsen vurderer at målet er opfyldt i 2018.

Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Væsentlige bestyrelses- og ledelsesændringer i 2018.

Bestyrelsesmedlem Simon Frank udtræder af bestyrelsen 31. december 2017.

Bestyrelsesmedlem Kristian Ole Jakobsen (Esvagt), indtræder i bestyrelsen ved bestyrelsesmøde i marts måned 2018.

Midlertidig bestyrelsesmedlem Jørgen Otto Jørgensen, udtræder af bestyrelsen ved bestyrelsesmøde i marts måned 2018.

Væsentlige organisationsændringer pr. 1. januar 2019

Der har ikke været væsentligt ændringer ud over hvad der er beskrevet under hjemtagelse af kantinen.

Ledelsesberetning

Beretning

Forventninger til kommende år

Ledelsen forventer, at Marstal Navigationsskole kommer ud af 2019 med et overskud i størrelsesordenen 182.000 kr. i overensstemmelse med det korrigerede budget.

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

Ledelse har fra starten af 2019, fokus på Marstal Navigationsskoles økonomiske udvikling.

Ledelsen har derfor foretaget følgende tiltag på nuværende tidspunkt:

- ▶ Aftalt fratræden med tjenestemand (Effektueret 31. maj 2019)
- ▶ Deltagelse i projekt som partner.
- ▶ Implementering af nye uddannelser, skibsføreruddannelsen (august) og færgenavigatøruddannelsen (oktober).

Marstal Navigationsskoles ledelse, medarbejdere og bestyrelse vil i 2019 fortsat arbejde med omkostningsstyring, udviklingstiltag, og udvikling af kerneydelser.

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

Marstal, den 20. marts 2019
Rektor:

Jeppe Sylvest Carstensen

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse					
Statstilskud	18.852	19.546	18.382	19.111	21.066
Øvrige indtægter	7.157	4.439	4.987	6.306	7.231
<i>Indtægter i alt</i>	<i>26.009</i>	<i>23.985</i>	<i>23.369</i>	<i>25.417</i>	<i>28.297</i>
Driftsresultat	112	1.315	-2.206	-2.961	-93
Årets resultat	103	1.379	-2.066	-2.957	417
Balance					
Balancesum	13.592	14.007	14.283	16.844	20.585
Egenkapital ultimo	7.262	7.159	5.780	7.846	10.803
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	162	1.462	-859	-2.462	3
Investeringsaktivitet	-706	-434	-270	-1.167	-1.569
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-746	-284	-270	-1.167	-1.560
Nettopengestrøm	-544	1.028	-1.128	-3.629	-1.566
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	0,4	5,8	-8,9	-11,7	-0,3
Likviditetsgrad	308,3	221,1	156,5	163,2	191,1
Soliditetsgrad	53,4	51,1	40,5	46,6	52,5
Finansieringsgrad	26,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Medarbejdere (årsværk)					
Undervisning	18,1	20,7	24,5	25,3	25,3
Ledelse og administration	2,8	2,8	3,3	3,5	2,8
Kantine	1,3	0,0	0,4	2,7	2,9
Bygningsdrift	2,8	2,7	2,6	3,0	3,0
Bygningens tilvejebringelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvikling	2,4	1,3	2,0	2,2	2,2
Markedsføring	0,8	1,1	0,7	0,9	0,8
Særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk i alt	28,2	28,6	33,5	37,6	37,0
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Fleksjob m.v.	4,0	3,5	3,0	2,7	2,7
Lønombkostninger					
Undervisning	10.618	11.624	13.075	13.233	13.386
Ledelse og administration	1.187	1.230	1.763	1.848	1.506
Kantinedrift	523	0	52	1.054	990
Bygningsdrift	1.082	1.036	915	1.210	1.040
Bygningens tilvejebringelse	0	0	0	0	0
Kostafdeling	0	0	0	0	0
Udvikling	1.398	754	1.072	1.199	1.322
Markedsføring	615	698	363	547	610
Særlige tilskud	0	0	0	0	0
Lønombkostninger i alt	15.423	15.342	17.240	19.091	18.854

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Årsstuderende					
Tilskud fra SIU	139,2	155,7	165,6	163,1	178,7
Taxametertilskud fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunalt finansieret	0,0	1,2	3,3	3,6	1,7
Indtægtsdækket virksomhed	11,7	8,9	8,8	11,8	10,2
Årsstuderende i alt	150,9	165,8	177,7	178,5	190,6
Kapitalapparatets vedligeholdelse					
Grunde og bygninger					
Årets køb	90	0	161	376	463
Årets salg	0	0	0	0	0
Bogført værdi	859	1.094	1.539	1.824	1.933
Årets vedligeholdelsesomkostninger	342	56	168	176	135
Undervisningsudstyr					
Årets køb	408	265	168	1.215	602
Årets salg	550	0	0	0	0
Bogført værdi	1.046	1.586	1.988	2.773	2.637
Årets vedligeholdelsesomkostninger	0	50	33	60	178
Andet udstyr og inventar					
Årets køb	252	18	19	241	55
Årets salg	0	0	79	5	0
Bogført værdi	548	364	420	606	507
Årets vedligeholdelsesomkostninger	46	42	46	61	52

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marstal Navigationsskole for 2018 er aflagt i overensstemmelse med statens regnskabsregler, Marstal Navigationsskoles regnskabsinstruks samt SIU' retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk som beskrevet nedenfor.

Resultatopgørelse

Omsætning

Statstilskud, andre indtægter og deltagerbetaling indregnes i resultatopgørelsen, når Marstal Navigationsskole har opnået ret hertil, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger

Undervisningens gennemførelse

I undervisningsudgifter indregnes omkostninger herunder lønninger, der både vedrører grunduddannelsen og kursusaktiviteter, materialer, undervisningsudstyr m.v. Desuden indregnes afskrivning på undervisningsudstyr.

Ledelse og administration

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af Marstal Navigationsskole, herunder lønninger og omkostninger til administrativt personale, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Generelt omfatter personaleomkostninger løn, pensioner og andre lønafhængige omkostninger til de ansatte.

Personaleomkostninger fordeles forholdsmæssigt på resultatopgørelsens enkelte funktioner, der er beskrevet nedenfor. Fordelingen sker enten direkte på baggrund af den ansattes faktiske funktion, eller efter et ledelsesmæssigt skøn over medarbejderens tidsforbrug på den enkelte funktion, hvis denne omfatter flere funktioner.

Kantinedrift

I kantinedrift indregnes omkostninger til løn, fødevarer, udstyr m.v. samt afskrivninger.

Bygningsdrift

I bygningsdrift indregnes omkostninger til el, varme, rengøring m.v. samt løn jf. ovenfor.

Bygningens tilvejebringelse

I regnskabsposten indregnes vedligeholdelse, bygningsinventar, skatter, bygningsvedligeholdelse, afskrivninger samt løn jf. ovenfor.

Kostafdeling

I udgifter til kostafdeling indregnes forplejning, fællesudgifter, vedligeholdelsesudgifter, leje m.v. samt løn jf. ovenfor.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Udvikling og markedsføring

Der indregnes omkostninger, der er direkte henførbare til de pågældende områder og afdelinger, herunder elevudgifter, rejseudgifter, PR-udgifter m.v. samt løn jf. ovenfor.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende mellemværender med kreditinstitutter og værdipapirer, herunder kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr og andet udstyr og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	10 år
Davitanlæg på lejet grund	10 år
Inventar og andet udstyr	3-5 år
Båd	10 år
It-udstyr - standardvare	3 år
It-udstyr - modificeret standardvare	5 år
It-udstyr - egenudviklet	8 år
It-udstyr - bunket	3 år

Anskaffelse af udstyr med kostpris under 50.000 kr. med tillæg af merværdiafgift udgiftsføres i anskaffelsesåret.

For så vidt angår it-udstyr over 50.000 kr. med tillæg af merværdiafgift afskrives dette med lineære afskrivninger, jf. ovenstående. Væsentligt it-udstyr med anskaffelsessum under 50.000 kr. med tillæg af merværdiafgift afskrives lineært over 3 år efter reglerne for bunket it-udstyr.

Varelager

Varelager måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Lejekontrakter

Ydelser i forbindelse med lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Skolens samlede forpligtelse vedrørende lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter - aktiver

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi baseret på lukkekursen på statusdagen. Kursreguleringer medtages under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter - passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver, omfatter forudmodtaget tilskud m.v., vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser Marstal Navigationsskoles pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvide midler samt Marstal Navigationsskoles likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter.

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 og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med SIU retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad:	(årets resultat før ekstraordinære poster/omsætningen) x 100
Likviditetsgrad:	(omsætningsaktiver/kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelser) x 100
Soliditetsgrad:	(egenkapital/aktiver i alt ultimo) x 100
Finansieringsgrad:	(langfristet gæld/materielle anlægsaktiver) x 100

Fordelingsnøgler for tilskudsfinansieret og for skolens indtægtsbærende virksomhed

Beregningsforudsætninger og fordelingsnøgler

Til opgørelse af indtægter og omkostninger for henholdsvis tilskudsfinansieret og skolens indtægtsbærende virksomhed er anvendt følgende:

Indtægter

Medtaget på baggrund af den direkte registrering af hvad indtægten er.

Lønomkostninger

Lønomkostninger 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 henholdsvis ordinær og indtægtsdækket virksomhed.

Andre direkte omkostninger

Medtages på baggrund af den direkte registrering af hvad omkostningen er anvendt til.

Andre indirekte omkostninger

Andre indirekte omkostninger fordeles på aktiviteter på grundlag af opgjorte studenterårsværk på henholdsvis ordinær og indtægtsdækket virksomhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budget 2018 (ikke revideret)		
		2018	t.kr.	2017
	Indtægter			
1	Statstilskud	18.852.061	18.132	19.545.845
2	Andre indtægter	7.157.192	4.041	4.438.644
	Indtægter i alt	26.009.253	22.173	23.984.489
	Omkostninger			
3	Undervisningens gennemførelse	-14.524.482	-13.014	-14.960.176
4	Ledelse og administration	-1.868.854	-1.933	-1.865.785
5	Kantinedrift	-1.298.521	-385	-370.849
6	Bygningsdrift	-1.897.952	-1.556	-1.533.992
7	Bygningens tilvejebringelse	-939.204	-1.224	-1.137.670
8	Kostafdeling	-2.476.101	-1.953	-810.972
9	Udvikling	-1.642.139	-708	-928.103
10	Markedsføring	-1.250.299	-832	-1.062.181
	Driftsomkostninger i alt	-25.897.552	-21.605	-22.669.728
	Driftsresultat	111.701	568	1.314.761
	Finansielle poster			
11	Finansielle indtægter	77.890	88	83.577
12	Finansielle omkostninger	-86.811	0	-19.807
	Finansielle poster i alt, netto	-8.921	88	63.770
	Årets resultat	102.780	656	1.378.531

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
13	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler	890.999	1.094.233
	Undervisningsudstyr	1.293.777	1.586.387
	Andet udstyr og inventar	548.254	363.675
		<u>2.733.030</u>	<u>3.044.295</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	377.000	150.000
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.110.030</u>	<u>3.194.295</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	28.685	0
	Tilgodehavender		
14	Debitorer	1.275.267	796.959
	Andre tilgodehavender	556.918	672.497
15	Periodeafgrænsningsposter	375.997	553.804
		<u>2.208.182</u>	<u>2.023.260</u>
16	Værdipapirer (obligationer)	4.070.534	4.169.888
17	Likvide beholdninger	4.174.656	4.619.602
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.482.057</u>	<u>10.812.750</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.592.087</u>	<u>14.007.045</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
18	Egenkapital	7.261.722	7.158.942
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
19	Ærø Kommune	822.560	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	822.560	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	411.280	0
20	Skyldig løn	372.832	651.986
	Feriepenge- og feriefridagsforpligtelse	2.107.426	1.956.528
	Kreditorer	629.419	1.081.068
21	Mellemregning med SIU	287.355	177.176
22	Anden gæld	1.699.493	1.563.499
23	Periodeafgrænsningsposter	0	1.417.846
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.507.805	6.848.103
	Gældsforpligtelser i alt	6.330.365	6.848.103
	PASSIVER I ALT	13.592.087	14.007.045

24 Eventualposter m.v.

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

26 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	2018	2017
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	102.780	1.378.531
Af- og nedskrivninger	975.351	1.186.625
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-184.308	0
Ændring i beholdninger	-28.685	0
Ændring i tilgodehavender	-184.922	550.863
Ændring i gæld	-517.738	-1.654.453
Pengestrøm fra driftsaktivitet	<u>162.478</u>	<u>1.461.566</u>
Investeringernes likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-745.968	-283.763
Salg af materielle anlægsaktiver	550.000	0
Momsregulering anlægsaktiver	-283.810	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-227.000	-150.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	<u>-706.778</u>	<u>-433.763</u>
Ændring i likviditet i alt	<u>-544.300</u>	<u>1.027.803</u>
Likvide midler inkl. finansielle omsætningsaktiver og anvendt driftskredit, primo	<u>8.789.490</u>	<u>7.761.687</u>
Likvide midler inkl. finansielle omsætningsaktiver og anvendt driftskredit, ultimo	<u><u>8.245.190</u></u>	<u><u>8.789.490</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
1 Statstilskud		
Tilskud fra SIU	18.852.061	18.545.845
Andet statstilskud	0	1.000.000
	<u>18.852.061</u>	<u>19.545.845</u>
2 Andre indtægter		
Deltagerbetaling	280.064	491.193
Anden ekstern rekvirentbetaling	0	127.398
Indtægtsdækket virksomhed	5.372.794	3.299.814
Kantine	979.818	100.000
Husleje	315.714	140.403
Salg af undervisningsmateriale m.v.	4.750	32.850
Andre indtægter	204.052	246.986
	<u>7.157.192</u>	<u>4.438.644</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.616.507	11.624.901
Afskrivning	648.765	666.500
Øvrige omkostninger vedrørende undervisningens gennemførelse	3.259.210	2.668.775
	<u>14.524.482</u>	<u>14.960.176</u>
4 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.187.226	1.230.147
Afskrivning	49.562	45.376
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	632.066	590.262
	<u>1.868.854</u>	<u>1.865.785</u>
5 Kantinedrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	523.292	0
Afskrivning	10.957	22.623
Øvrige omkostninger vedrørende kantinedrift	764.272	348.226
	<u>1.298.521</u>	<u>370.849</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.081.917	1.036.558
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	816.035	497.434
	<u>1.897.952</u>	<u>1.533.992</u>
7 Bygningens tilvejebringelse		
Afskrivning	265.986	452.124
Øvrige omkostninger vedrørende tilvejebringelse	673.218	685.546
	<u>939.204</u>	<u>1.137.670</u>
8 Kostafdeling		
Øvrige omkostninger vedrørende kostafdeling	2.476.101	810.972
	<u>2.476.101</u>	<u>810.972</u>
9 Udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.398.368	754.946
Øvrige omkostninger vedrørende udvikling	243.771	173.157
	<u>1.642.139</u>	<u>928.103</u>
10 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	615.155	698.931
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	635.144	363.250
	<u>1.250.299</u>	<u>1.062.181</u>
11 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	77.890	83.577
	<u>77.890</u>	<u>83.577</u>
12 Finansielle omkostninger		
Renteomkostning og andre finansielle omkostninger	15.834	1.114
Kursregulering på værdipapirer	70.918	18.193
Omkostninger ved værdipapirer	59	500
	<u>86.811</u>	<u>19.807</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Materielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokale	Undervis- ningsudstyr	Andet udstyr og inventar
kr.			
Anskaffelsespris 1. januar 2018	4.302.324	16.909.628	1.851.487
Årets tilgang	89.600	404.371	251.997
Årets afgang	0	-1.648.502	0
Regulering	32.019	251.791	0
Anskaffelsessum 31. december 2018	<u>4.423.943</u>	<u>15.917.288</u>	<u>2.103.484</u>
Akk. afskrivninger 1. januar 2018	-3.208.091	-15.323.241	-1.487.812
Årets afskrivninger	-324.853	-583.080	-67.418
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	1.282.810	0
Akk. afskrivninger 31. december 2018	<u>-3.532.944</u>	<u>-14.623.511</u>	<u>-1.555.230</u>
Bogført værdi 31. december 2018	<u>890.999</u>	<u>1.293.777</u>	<u>548.254</u>
kr.		<u>2018</u>	<u>2017</u>
14 Debitorer			
Debitorer		1.284.263	876.098
Hensat til imødegåelse af tab		-8.996	-79.139
		<u>1.275.267</u>	<u>796.959</u>
15 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalt løn		187.340	282.332
Forudbetalte omkostninger		188.657	271.472
		<u>375.997</u>	<u>553.804</u>
16 Værdipapirer (obligationer)			
1.275 stk. Danske Invest Globale Indeksobligationer		125.996	137.534
36.339 stk. Sydinvest Fond		3.214.764	3.274.144
Værdipapirer i legat		729.774	758.210
		<u>4.070.534</u>	<u>4.169.888</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
17 Likvide beholdninger		
Danske Bank, kontor nr. 4069 025 110	169.969	112.552
Danske Bank, kontor nr. 3225 084 807	14.048	2.411
Danske Bank, kontor nr. 3225 159 629	1.020.643	1.023.945
Danske Bank, kontor nr. 4069 025 129	3.941	3.941
Sydbank, konto nr. 7059 1145753	2.839.060	3.423.902
Sydbank, konto nr. 7059 1133213	0	8.198
Mastercard	-902	-90
Sydbank, konto nr. 7059 1148815	79.741	28
Sydbank, konto nr. 7059 1173938	8.835	4.521
Sydbank, konto nr. 7059 1151686	39.321	40.194
	<u>4.174.656</u>	<u>4.619.602</u>
18 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar 2018	7.158.942	5.780.411
Årets resultat	102.780	1.378.531
Saldo 31. december 2018	<u>7.261.722</u>	<u>7.158.942</u>
19 Ærø Kommune		
kr.	Restgæld	Restgæld efter 5 år
Restgæld	1.233.840	
Heraf forfalder i 2019	-411.280	
	<u>822.560</u>	<u>0</u>
kr.	2018	2017
20 Skyldig løn		
Skyldig løn	0	38.216
Skyldig merarbejde	372.832	613.770
	<u>372.832</u>	<u>651.986</u>
21 Mellemregning med SIU		
Efterregulering tilskud indeværende år	187.355	77.176
Efterregulering tilskud tidligere år	100.000	100.000
	<u>287.355</u>	<u>177.176</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
22 Anden gæld		
Deposita	160.335	119.000
Skyldig ATP m.v.	21.166	24.636
Skyldig A-skat	62.540	96.449
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	15.021	25.271
Skyldige feriepenge	56.324	2.322
Merværdiafgift	575.906	497.417
Momskompensation	28.493	0
Uforbrugte legatmidler	769.095	798.404
Øvrig gæld	10.613	0
	<u>1.699.493</u>	<u>1.563.499</u>
23 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	0	1.382.740
Andre forudbetalinger	0	35.106
	<u>0</u>	<u>1.417.846</u>
24 Eventualposter m.v.		

Lejeforpligtelser

Der er indgået aftale med Ærø Kommune om betaling af en årlig leje på 615 t.kr. bl.a. i forbindelse med udvidelser af skolens østfløj samt ny tilbygning. Lejemålet kan, jf. kontrakt, opsiges med rimelig varsel.

Kontraktretlige forpligtelser

Andre kontraktretlige forpligtelser andrager 898 t.kr. ved udgangen af året, hovedsageligt bestående af huslejeforpligtelser på skolehjem.

Udstyr stillet til rådighed for skolen

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 i øvrigt ikke stillet udstyr til rådighed for skolen.

Tjenestemænd m.v.

Der er ikke uafdækkede pensionsforhold for medarbejderstaben. Vedrørende lovgrundlaget for tjenestemænd henvises til Tjenestemandsløven. Medarbejderstaben omfatter 4 tjenestemand/tjenestemandsliggende ansatte medarbejdere.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

26 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Marstal Navigationsskole:

Ingen.

Øvrige nærtstående parter, som Marstal Navigationsskole har haft transaktioner med i 2018:

Ærø Kommune.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Marstal Navigationsskole i 2018:

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

Særlige specifikationer

	Kr.	
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision		83.000
Honorar for andre ydelser end revision		52.850
		<u>135.850</u>
Opgørelse af tilskudsfinansieret aktivitet		
Indtægter		20.366.783
Lønomkostninger		-13.637.421
Andre direkte omkostninger		-4.274.304
Andre indirekte omkostninger		-4.469.896
		<u>-2.014.838</u>
Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed		
Indtægter		5.642.471
Lønomkostninger		-2.193.752
Andre direkte omkostninger		-956.033
Andre indirekte omkostninger		-375.067
		<u>2.117.619</u>
Efteruddannelseskurser		
Årstal	Året	4-år akkumuleret
	t.kr.	t.kr.
2018	2.118	3.503
2017	611	2.661
2016	624	1.003
2015	150	-746