



Marstal Navigationskole

Ellenet 10, 5960 Marstal

CVR-nr. 25 84 99 22

Årsrapport 2023





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Generelle oplysninger	6
Beretning	7
Hoved- og nøgletal	10
Årsregnskab 1. januar – 31. december	13
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	18
Balance pr. 31. december	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23
Særlige specifikationer	29



Ledelsepåtegning

Bestyrelse og rektor har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023 for Marstal Navigationsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v., de retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Bekendtgørelse af lov om maritime uddannelser nr. 781 af 8. august 2019, Bekendtgørelse om tilskud og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner nr. 1615 af 28. december 2022 samt Uddannelses- og Forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport.

I henhold til § 39, stk. 4, nr. 1-3, i bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 (regnskabsbekendtgørelsen) tilkendes det:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten 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 årsrapporten.

Marstal, den 21. marts 2024
Rektor:

Helle Bak Poulsen

Bestyrelse:

Mette Reissmann
formand

Kristian Ole Jacobsen
næstformand

Boye Kromann

Peter Hansted

Torben Mikkelsen

Dennis Jul Pedersen

Cecilie Lykkegaard

Kresten Jacob Wium Petersen
medarbejdervalgt



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Marstal Navigationsskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Navigationsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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), Uddannelses- og Forskningsstyrelsens skabelon til årsrapport 2023 med tilhørende vejledning.

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 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. 1615 af 28. december 2022 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved 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 Marstal Navigationsskole i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 regnskabsregler. 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. 1615 af 28. december 2022 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momscompensation til og revision ved 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. 1615 af 28. december 2022 om tilskud til og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momscompensation til og revision ved 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 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

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes afrapportering af den strategiske rammekontrakt.

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

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og afrapporteringen af den strategiske rammekontrakt og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og afrapporteringen af den strategiske rammekontrakt 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 og afrapporteringen af den strategiske rammekontrakt indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og afrapporteringen af den strategiske rammekontrakt er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og afrapporteringen af 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 aktiviteter, 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 aktiviteter, 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 21. marts 2024
EY 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	Mette Reissmann, formand Kristian Ole Jacobsen, næstformand Boye Kromann Peter Hansted Torben Mikkelsen Dennis Jul Pedersen Cecilie Lykkegaard Kresten Jacob Wium Petersen Der har i 2023 være afholdt 4 bestyrelsesmøder
Rektor	Helle Bak Poulsen
Bank	Sydbank, Kirkestræde 17, 5960 Marstal Danske Bank, Albani Torv 2, 5000 Odense C
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M CVR-nr. 30 70 02 28

Mission

Marstal Navigationsskole gør "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".

Hovedopgaver

- HF-Søfartsuddannelse
- Skippere og Skibsførere
- Færgenavigatører
- Efteruddannelse og konsulentvirksomhed inden for den maritime uddannelsessektor.



Ledelsesberetning

Beretning

Årets faglige resultater

I 2023 har været et år, hvor Marstal Navigationsskoles' fokus har været på at tilpasse driften til forholdene med hensyn til økonomien, udviklingen af kerneopgaverne og deltagelse i udviklingsprojekter.

I 2023 har Marstal Navigationsskole haft 124 studenterårsværk. Kystskipperoptaget i januar 2023 var på 19, til skibsførernes 1. semester startede 12 og på skibsføreruddannelsens 3. semester startede 18 med 3 nye udefra.

Augustoptaget var mere beskeden på, kystskipperuddannelsen startede 14. Skibsførernes 1. semester var på 18, og der mødte kun 3 nye op udefra til 3. semester, som har været en lille klasse med 11 studerende. De små optag får stadig betydning i det kommende år med små klasser i semestrene.

I efteråret optog vi 42 nye HF-søfartselever fordelt på to klasser, hvilket betyder, at skolehjemmet huser de mange unge under 18 år på 2. årgang af HF-Søfart.

Ved årets udgang havde Marstal Navigationsskole dimitteret 28 HF-Søfartselever, 29 kystskippere, 13 sætteskippere og 32 skibsførere.

Forsøgsordningen på færgenavigatøren blev evalueret, ansøgning om en permanent uddannelse blev udfærdiget med uddannelsens samarbejdspartnere, og Marstal Navigationsskole fik godkendelsen den 14. december 2023.

Unge mistrivsel er desværre stadig et højaktuelt emne på landsplan, og naturligvis er de unge, vi har på uddannelserne på Marstal Navigationsskole også ramt. I Ærø Kommunes ungeprofilundersøgelse indsamlet i november 2023 er det næsten udelukkende skolens HF-Søfarts-elever, der deltager, svarer 25 % at de ikke har det godt i skolen, 17 % har selvskadet og 26 % mangler en voksen at tale med. Til gengæld kan det også udledes, at de sociale medier ikke har den store påvirkning af deres adfærd og at deres forhold til alkohol og stoffer er fornuftigt.

Vi har i 2023 brugt underviserressourcer på frivillige aftenarrangementer ved tilstedeværelse på skole og skolehjem. Vi har bidraget til Navigatørforeningens aktiviteter økonomisk og med praktisk hjælp. Rektor og prorektor har gennemført klassens time i alle semestre i både forår og efterår med henblik på en tættere dialog med vores studerende og HF-eleverne.

Heldigvis er projektet med Campus Ærø blevet formuleret ved Ærø Kommunes' projektleder, en investering i en medarbejder, der har forstået at involvere de unge i de unges behov. Projektet er gennem fondsansøgninger blevet fuldt finansieret i samarbejde med personalet på Marstal Navigationsskole, studerende og elever har også bidraget med input. Projektet går i gang primo 2024.

Marstal Navigationsskole har i slutningen af 2023 købt et nedlagt autoværksted. Her skal skolens nye værksted være, og der er lokaler til motorlæreundervisning og et batterilaboratorium. I første halvår af 2024 skal værkstedet istandsættes og klargøres til august 2024. Værkstedet kan bruges til aktiviteter i forbindelse med Campus Ærø.

Marstal Navigationsskole har bidraget med timer fra fire undervisere til MARS I-projektet, (Maritime Autonomous Reliable Systems), en del af NextGen Robotics, hvor skolens bidrag er baseret på viden og kompetencer opnået gennem deltagelse i elfærge-projektet og udviklingen af FabLab forløbet om digitalisering og autonomi. Det resulterede i rapporter, som blev præsenteret for interessenter, herunder Søfartsstyrelsen. Vidensrapporterne er efterfølgende oversat til engelsk og har været præsenteret i IMO af SIMAC. Fase II af MARS er skudt i gang, her skal to af underviserne fra Marstal Navigationsskole af-dække behov for kompetencer i forbindelse med installation af nyt udstyr inden for digitalisering og autonomi og eventuelt udvikling af konkrete efteruddannelseselementer, der opfylder kompetencebehovene. En anden arbejds pakkes koncept er en autonom drone, og der skal arbejde med en ny uddannelse som maritim droneoperatør.



Ledelsesberetning

Beretning

Marstal Navigationsskole har i 2023 leveret konsulenttimer i forbindelse med Elfærgen Ellens uheld i sommerferien. Elfærgen Ellen, som Marstal Navigationsskole har været involveret i siden den spæde start havde i offentligheden en 'brand' i batterirummet i starten af juli 2023. Siden har Marstal Navigationsskoles ekspert deltaget i udredningen af det, som skal betegnes som en termisk hændelse, samt en opdatering af viden på batteriområdet.

Marstal Navigationsskoles ekspert har lavet hændelsesrapport og assisteret Teknologisk Institut og batteriproducent Leclanché med investigeringsrapport. anbefalinger til gasmålingsudstyr og uddannelse af besætningen er lavet i samarbejde med Søfartsstyrelsen. Det er også Marstal Navigationsskole, der laver anbefalinger til operative procedurer og elbalancer i forhold til drift-to danger modellen for aldrende batterier.

Overordnet har Marstal Navigationsskole i 2023 budt ind på flere udviklingsprojekter, hvor vi vurderer, at vi har den specialviden, der gør det attraktivt for skolen, medarbejdere og projektet, at vi deltager i delelementer.

Kursussalg har haft både haft gode og mindre gode momenter i 2023. Der har ikke været meget salg i skolens fastlagte kursuspakker i 2023. Markedsføringen af specifikke specialkurser til specifikke rederne blev intensiveret ved nyhedsbreve i HR-chefernes indbakker. Færgespecifikke kurser blev finpudset og planlagt uden den store tilslutning, kommunerne har sparet på færgerne i 2023. Der er stadig salg i el-drift, gas, kemikalier og terminaloperationskurser. Kursusprogrammet afspejler meget godt de styrkepositioner, Marstal Navigationsskole kan tilbyde.

Organisatoriske og andre væsentlige ændringer i 2023

Der er ikke foretaget organisatoriske ændringer på Marstal Navigationsskole i 2023.

På undervisningsområdet blev der pr. august ansat en ny underviser til HF-Søfart, forgængere blev ansat som skipper på Fylla.

En administrativ medarbejder har været på barselsorlov siden 10. juni 2023 og resten af året. Der har ikke været ansat en vikar.

Årets økonomiske resultat

Marstal Navigationsskole har i 2023 samlet haft 124 STÅ, vi havde budgetteret forsigtigt med samlet 137,2 STÅ, men vores forventninger var stadig langt over det faktiske optag. Især var forventningerne til HF-Søfart højere end optaget.

Driftsindtægterne har i året samlet nået 25,4 mio. kr., fordelt med 20,1 mio. kr. på statstilskud mod 21,3 mio. kr. i 2022. Nedgangen på taxametertilskuddet har heldigvis ikke den tilsvarende effekt på de samlede indtægter i året, salg af andre varer og tjenesteydelser med en indtægt på 4,5 mio. kr., moms-kompensation for tidligere år, skolehjemsbetalinger bidrage den samlede indtægt.

Omkostninger på 24,8 mio. kr. viser, at uddannelserne koster omtrent det samme uanset antallet af studerende, der er lovbestemte lønstigninger og udgifter til studieadministrative systemer, ligesom bygningsomkostninger heller ikke reguleres efter STÅ. Til gengæld kan omkostningerne til kostafdeling og den generelle drift tilpasses, denne udvikling følges omhyggeligt, så der fx, ikke er tomme boliger på skolehjemmet, hvor der betales husleje. IT- og markedsføringsomkostninger er også områder, der konstant ses på i forhold til omkostningsniveauet.

Kursussalg har ikke nået niveauet for budgettet, til gengæld giver den indtægtsdækkede virksomhed et overskud på 180 t.kr. Marstal Navigationsskole har mærket en afmatning i forhold til vores faste og traditionelle kurser, til gengæld efterspørges specialviden inden for el, gas og kemikalier. Strategien omkring kurser til færgesegmentet er afhængig af færgeselskabernes, og dermed kommuners økonomi. Det er ganske tilfredsstillende med et overskud på skolen indtægtsdækkede virksomhed.



Ledelsesberetning

Beretning

Samlet har de mindre merindtægter og mindre omkostninger, samt forskydninger af indtægter og udgifter på driften medvirket til et resultat på 644 t.kr. for 2023, inden årets finansielle indtægter og udgifter tillægges. Efter indregning af finansielle poster udviser årets resultat for Marstal navigationsskole et samlet overskud på 1.158 t.kr.

Ledelsen er ganske tilfreds med resultatet, men vi vil hellere have mange flere studerende og dermed have mulighed for at skabe udvikling både på skolen og på Ærø. I år har der været en del ubekendte i forhold til resultatet, og især de ændrede muligheder for mere kompensation for moms ved køb internt i huset har påvirket årets resultat positivt, samt det positive og gunstige afkast på Marstal Navigationsskoles' investeringer i værdipapirer.

Væsentlige ændringer vedrørende skolens anlægsaktiver

Marstal Navigationsskole har købt et værksted på Reberbanen 55 den 1. december 2023. Dette køb betyder en tilgang i året på anlægsaktiver på 2,2 mio. kr.

Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke truffet begivenheder efter årsskiftet, som rykker ved vurderingen af årsrapporten.

Væsentlige bestyrelsesændringer i 2023

I bestyrelsen er følgende ændringer foretaget i 2023. Julie Skaar er udtrådt, i stedet er indtrådt Torben Mikkelsen. Bestyrelsen har besluttet at udvide med endnu et bestyrelsesmedlem primo 2024. Dette medlem er Cecilie Lykkegaard, som vil deltage i det første møde i 2024.



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Statstilskud	20,1	21,3	22,4	21,4	19,9
Øvrige tilskud	0,1	0,2	0,1	0,0	0,0
Salg af varer og tjenesteydelser	4,5	3,9	3,5	3,9	0,0
Andre indtægter	0,7	0,8	0,9	0,6	6,0
<i>Driftsindtægter i alt</i>	<i>25,4</i>	<i>26,2</i>	<i>26,9</i>	<i>25,9</i>	<i>25,9</i>
Uddannelse	11,8	10,3	12,8		
Forskning og udvikling	0,3	0,4	0,4		
Kostafdeling og kollegier	1,9	2,1	2,9		
Generelle fællesomkostninger	6,5	7,5	6,5		
Bygninger og bygningsdrift	4,3	4,4	2,7		
<i>Driftsomkostninger i alt</i>	<i>24,8</i>	<i>24,7</i>	<i>25,3</i>	<i>23,0</i>	<i>26,0</i>
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	0,6	1,5	1,7	2,9	-0,1
Årets resultat	1,2	0,7	1,6	2,9	-0,1
Balance					
Anlægsaktiver	7,8	6,4	6,2	2,8	2,9
Balancesum	22,8	22,2	19,0	15,4	13,1
Egenkapital	13,1	11,9	11,2	9,7	7,1
Langfristede gældsforpligtelser	4,3	4,7	2,9	0	1,2
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	4,5	2,7	5,8	11,3	-0,6
Likviditetsgrad	350,5	357,4	352,5	413,6	513,3
Soliditetsgrad	57,8	53,6	59,1	62,8	54,0
Finansieringsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	14,1
Gældsfaktor	0,0	0,0	0,0	0,0	4,6
Personale (årsværk)					
Årsværk i alt	30,7	29,3	30,8	27,8	30,6
Studieaktivitet – ordinære uddannelser					
Teori STÅ (inkl. rekvirent)	124,0	143,1	159,0	146,2	137,5
Stå på ordinære uddannelser i alt	124,0	143,1	159,0	146,2	137,5
Antal optagne på øvrige ordinære uddannelser	123,0	149,0	174,0		
Antal indskrevne studerende på ordinære uddannelser i alt	229,0	252,0	265,0		
Antal færdiguddannede studerende på ordinære uddannelser	79,0	124,0	157,0		
Kursusvirksomhed indtægtsdækket virksomhed					
Kursusvirksomhed indtægtsdækket virksomhed omsætning	1,6	1,8	1,9	2,6	3,3
Bygningsareal m² (brutto)	4.896	4.356	4.356	4.356	4.356

Ledelsesberetning

Beretning

Strategisk rammekontrakt, afrapportering 2023

Strategisk mål 1

Maritim uddannelse til alle

Marstal Navigationsskole vil arbejde på at få alle talenterne sat i spil med styrket fokus på rekruttering igennem indsatser i egen fødekæde, herunder indgå i samarbejde med relevante aktører for at løfte udfordrede unge og i sektorsamarbejde for flere kvinder og større diversitet i "Det Blå Danmark".

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Marstal Navigationsskole vurderer samlet set, at der er en tilfredsstillende udvikling i målet.

Studenterårsværk er opgjort til 123,5 og viser dermed en tilbagegang i 2023. Fra baseline på 137 i 2022 er tilbagegangen 13,5 STÅ. Udviklingen i forhold til antal STÅ på 141,6 i 2022 er derimod en tilbagegang på 18,1 STÅ.

Fra 2022 til 2023 er tilbagegangen udelukkende at finde på navigatøruddannelserne, fordelt på skibsføreruddannelsen (11), færgenavigatører (5) og på kystskipperuddannelsen (2,4). HF-Søfart har en lille fremgang i samme periode på 0,2 STÅ.

Frafaldet på HF-Søfart opgøres af Analyse- og Datakontoret til 15 % i 2021. Det er et fald i forhold til 2020, hvor andelen udgjorde 28,9 %. Det er stadig en stigning i forhold til Datavarehusets baseline på 6,8 % se endvidere anmærkning i skemaet.

Overgangen til andre maritime uddannelser er steget til 36 % i 2021 fra 21 % i 2020. Baseline på 25 % er fastsat i 2018.

Andelen af piger på HF-Søfart og andelen af kvinder på navigatøruddannelserne er fortsat steget, mest på HF-Søfart fra 40,7 % til 44,9 % mens andelen på navigatørerne overordnet er stabilt med 15 %

Studieintensiteten er et udtryk for den samlede tid, som studerende bruger på deres studie ugentligt. Antallet af timer er steget fra 37,5 (baseline) til 40,5.

Strategisk mål 2

Udvikling og vidensamarbejde fremmer grøn omstilling i den maritime branche

Marstal Navigationsskole vil arbejde med målet ved at have fokus på udvikling af grønne løsninger og en tilpasning af navigatøruddannelserne hertil, som er konstant aktuel i de kommende år, fordi den teknologiske udvikling, herunder fremdrivning og automatisering af skibe allerede har betydet væsentlige ændringer i den måde, skibe drives på, og dermed hvilke opgaver søfarende skal løse. Den udvikling og tilpasning fastholdes og nødvendiggør brede samarbejder.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Marstal Navigationsskole vurderer samlet set, at der er en tilfredsstillende udvikling i målet.

For emner i undervisningen, der er baseret på Forsknings- og Udviklingsprojekter er det antal projekter, hvortil Marstal Navigationsskole bidrager og deltager i, steget fra 4 til 7. Der er naturligvis her i blandt projekter, der er fortsatte fra 2022 til 2023.

I de datakilder, som udgør en vurdering af dimittendernes konkurrencedygtighed er der et meget lille fald både i 'Min uddannelse har rustet mig til mit job' fra 4,15 til 4,13 og for 'Der er overensstemmelse mellem det jeg har lært og kompetencer, der efterspørges af min arbejdsgiver' fra 3,95 til 3,87.



Ledelsesberetning

Beretning

Dimittendledigheden er fortsat faldende, baseline var på 2,8 % i 2020 steg denne indikator (Corona) og i 2021, hvor tallet for dimittendledighed er opgjort i 4.-7. kvartal efter endt uddannelse til 2 % af Uddannelses- og Forskningsstyrelsen.

Forventninger til det kommende år

Marstal Navigationsskole forventer, at de samlede indtægter for 2024 vil beløbe sig til 25,1 mio. kr. Omkostninger er fremskrevet med de kendte faktorer ultimo 2023 til et samlet beløb på 24,8 mio. kr. Budgettet viser dermed på godkendelsestidspunktene et overskud på 303 t.kr. Efterfølgende er der oplæg til Overenskomster 2024, som giver lønstigninger til statslige ansatte, en kommende afstemning bliver afgørende for beløbet for lønomkostninger, som allerede er fremskrevet med 3,6 %

Ledelsen har fra starten af 2024 fokus på Marstal Navigationsskoles økonomiske muligheder ved deltagelse i udviklingsprojekter. Der er fx ikke i budgettet medtaget betaling for ydelser ved Campus Ærø, projektet er først igangsat 1. januar 2024.

Marstal Navigationsskole skal deltage i et trivselsfremmende projekt med Danske Sømandskirker og Udlandskirker i årene 2024-2027. Projektet skal følge en HF-Søfartsklasse igennem deres afgangså, valg efter dimission og videre ud i det blå Danmark og på verdenshavene.

Marstal Navigationsskole håber, at 2024 er året, hvor ekstern finansiering til tudstyr (simulator og værksted) lander i indbakken, og at der kan opnås en afklaring på, hvordan Ærø Kommune overlader ejerforholdet af skolens bygning til institutionen Marstal Navigationsskole.

Marstal Navigationsskoles bestyrelse, ledelse og medarbejdere vil fortsat i 2024 arbejde med omkostningsstyring, udviklingstiltag og udvikling af uddannelser og kurser, som er skolens kerneydelser.

Ledelsen håber, at den omhyggelige opfølgning og styring af omkostningerne vil påvirke resultatet i positiv retning.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Marstal Navigationsskoles årsrapport udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v., retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Bekendtgørelse af lov om maritime uddannelser nr. 781 af 8. august 2019, bekendtgørelse om tilskud og optag på maritime uddannelser på ikke videregående niveau samt momskompensation til og revision ved maritime uddannelsesinstitutioner nr. 1615 af 28. december 2022 samt Uddannelses- og forskningsstyrelsens retningslinjer for udarbejdelse af årsrapport

Årsrapporten er aflagt i t.kr.

Der er sket enkelte reklassificeringer af poster i resultatopgørelsen under Salg af varer og tjenesteydelser, Kostafdeling og kollegier samt Bygninger og bygningsdrift. Ændringerne påvirker ikke årets resultat. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2022.

Fælleskontoplan og formålskontering

Marstal Navigationsskole har implementeret den fælles kontoplan for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet med virkning fra 2021.

Den fælles kontoplan omfatter dimensionerne art, delregnskab, sted og formål. Anvendelsen af den fælles kontoplan sker i henhold til Uddannelses- og Forskningsstyrelsens konterings- og fordelingsvejledning inkl. tilhørende modeller og vejledninger.

Omkostninger, der vedrører flere formål, og som ikke umiddelbart kan fordeles på konteringstidspunktet, registreres løbende på formål 8 (midlertidigt fordelingsformål) til løbende eller senere fordeling på de syv formål.

Omkostninger fordeles efter registrering af omkostningens anvendelse eller efter skøn.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk beskrevet nedenfor.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Kursgevinster og -tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansielpost.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

Indtægter

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



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

I resultatopgørelsen er omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver, indregnet. Omkostningerne er opdelt på formålene:

- Uddannelse
- Forskning og uddannelse
- Kostafdeling og kollegier
- Generelle fællesomkostninger
- Bygninger og bygningsdrift.

Omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enkeltformål, er fordelt i henhold til retningslinjerne i kapitel 6 i Uddannelses- og Forskningsministeriets konterings- og fordelingsvejledning og den tilhørende formålsfordelingsmodel på ufm.dk.

Der er foretaget en formålsfordeling beregnet ud fra medarbejdernes timefordeling eller efter et ledelsesmæssigt skøn på de enkelte formål.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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:

Bygninger	50 år
Almindelige installationer	20 år
Indretning lejede lokaler	10 år
Davit-anlæg 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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Løbende inventaranskaffelser under 50.000 kr. indregnes direkte i resultatopgørelsen.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsdonationer indtægtsføres i takt med, at der foretages afskrivning på det pågældende aktiv, donationen vedrører.

I forbindelse med éngangsinvesteringer foretages frivillig bunkning af ensartede aktiver, der afskrives lineært over 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under det formål, de vedrører.

Varebeholdninger

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

Lejekontrakter

Ydelser i forbindelse med lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Sko- lens 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.

Tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktivitet

Omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdek- ket i henhold til aftaler med eksterne tilskudsgivere, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes tilskuddet, som tilgodehavender for igangvæ- rende tilskudsaktivitet.

Periodeafgrænsningsposter - aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter- følgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

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

Forudbetalt bundne tilskud

Modtagne tilskud vedrørende tilskudsaktiviteter, der dækker omkostninger, som endnu ikke er afholdt, indregnes som forudbetalte bundne tilskud. De modtagne tilskud reduceres løbende ved indtægtsføring svarende til de afholdte udgifter til tilskudsaktiviteterne med tillæg af eventuelt overhead. Såfremt sko- len har forudbetalt donationer, indregnes de på denne post.

Feriepengeforpligtelse

Til opgørelse af feriepengeforpligtelsen anvendes den konkrete metode, hvor opgørelsen baseres på op- lysninger om den enkelte medarbejders ferietilgodehavende og udgift pr. skyldig feriedag.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter – passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudmodtaget tilskud, donationer 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.

Nøgletal

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

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

Overskudsgrad:	$(\text{årets resultat før ekstraordinære poster/omsætningen}) \times 100$
Likviditetsgrad:	$(\text{omsætningsaktiver/kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelser}) \times 100$
Soliditetsgrad:	$(\text{egenkapital/aktiver i alt ultimo}) \times 100$
Finansieringsgrad:	$(\text{langfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelse og periodiserede donationer/materielle anlægsaktiver}) \times 100$
Gældsfaktor:	$(\text{langfristet gæld ekskl. periodiserede donationer/samlet indtægt}) \times 100$



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger

Lønomsstninger for den enkelte medarbejder er henført til kursusafdelingen på grundlag af tidsanvendelsen.

Andre direkte omkostninger medtages på baggrund af den direkte registrering af, hvad omkostningen er anvendt til.

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



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
1	Statstilskud	20.132	21.302
2	Øvrige tilskud	81	169
3	Salg af varer og tjenesteydelser	4.540	3.899
4	Andre indtægter	716	830
	Driftsindtægter i alt	25.469	26.200
5	Uddannelse	12.057	10.270
6	Forskning og udvikling	225	430
7	Kostafdeling og kollegier	1.970	2.069
8	Generelle fællesomkostninger	6.225	7.505
9	Bygninger og bygningsdrift	4.348	4.439
10	Driftsomkostninger i alt	24.825	24.713
	Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	644	1.487
11	Finansielle indtægter	516	90
11	Finansielle omkostninger	-2	-877
	Årets resultat	1.158	700



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance pr. 31. december

Note	t.kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
12	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.196	0
	Installationer	790	0
	Indretning lejede lokaler	201	1.032
	Transport	19	84
	Produktionsanlæg, maskiner og udstyr	3.957	4.390
	It-udstyr	1	31
	Inventar	278	507
		<u>7.442</u>	<u>6.044</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
13	Deposita	317	384
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.759</u>	<u>6.428</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	<u>38</u>	<u>33</u>
	Tilgodehavender		
14	Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser	345	157
	Tilgodehavende for igangværende tilskudsaktivitet	226	0
15	Andre tilgodehavender	554	226
16	Øvrige periodeafgrænsningsposter	363	352
		<u>1.488</u>	<u>735</u>
17	Værdipapirer	<u>6.181</u>	<u>5.916</u>
18	Likvide beholdninger	<u>7.307</u>	<u>9.133</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.014</u>	<u>15.817</u>
	AKTIVER I ALT	<u>22.773</u>	<u>22.245</u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital pr. 31. december 2010	14.691	14.691
	Overført resultat	-1.601	-2.759
	Egenkapital i alt	13.090	11.932
	Gæld		
	Langfristet gæld		
19	Periodiserede donationer	4.257	4.683
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.257	4.683
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af anlægsdonationer	427	427
20	Skyldig løn	140	158
	Feriepengeforpligtelse	1.142	1.205
	Forudbetalte bundne tilskud	445	338
	Mellemregning med Uddannelses- og Forskningsministeriet	116	63
21	Øvrige periodeafgrænsningsposter	1.998	1.876
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	490	987
22	Anden gæld	668	576
	Kortfristet gæld i alt	5.426	5.630
	Gæld i alt	9.683	10.313
	PASSIVER I ALT	22.773	22.245
23	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
24	Eventualposter m.v.		
25	Nærtstående parter		



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	2023	2022
<i>Egenkapital pr. 31. december 2010</i>	14.691	14.691
Overført årets resultat primo	-2.759	-3.459
Overført andel af årets resultat	1.158	700
<i>Overført resultat 31. december</i>	-1.601	-2.759
Saldo 31. december	13.090	11.932

Heraf udgør overført resultat siden 1. januar 2011, der ikke hidrører fra statstilskud, i alt 2.379 t.kr.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	2023	2022
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	1.158	700
Regulering af pengestrømsforhold:		
Af- og nedskrivninger	890	781
Øvrige ikke kontante driftsposter	-264	853
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt	626	1.634
Ændring i varebeholdning	-5	11
Ændring i tilgodehavender ekskl. igangværende tilskudsaktivitet	-527	1.144
Ændring i igangværende tilskudsaktivitet	-226	0
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser	-311	346
Ændring i forudbetalte bundne tilskud	107	69
Ændring i driftskapital	-962	1.570
Pengestrøm fra driftsaktivitet	822	3.904
Investeringernes likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.288	-973
Regulering af finansielle anlægsaktiver	67	-6
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-2.221	-979
Finansieringens likviditetsvirkning		
Ændring i donationsforpligtelser	-426	2.114
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-426	2.114
Årets pengestrømme	-1.825	5.039
Likvide midler inkl. værdipapirer i alt primo	15.049	10.863
Likvide midler inkl. værdipapirer i alt ultimo	13.488	15.049



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022
1 Statstilskud		
Uddannelsestilskud, heltidsuddannelse	15.647	16.641
Uddannelsestilskud, deltidsuddannelse	14	11
Tilskud til kostafdeling	4.471	4.650
	<u>20.132</u>	<u>21.302</u>
2 Øvrige tilskud		
Tilskud projekt "Uddannelse er for alle"	0	16
Undervisningsprisen	32	0
Ekstern rekvirentbetaling	49	153
	<u>81</u>	<u>169</u>
3 Salg af varer og tjenesteydelser		
Kursusvirksomhed (indtægtsdækket virksomhed)	1.657	1.764
Øvrigt salg af varer og tjenesteydelser	2.883	2.135
	<u>4.540</u>	<u>3.899</u>
4 Andre indtægter		
Kostafdeling og kollegier	316	766
Momskompensation, tidligere år	331	0
Øvrige indtægter	69	64
	<u>716</u>	<u>830</u>
5 Uddannelse		
Personaleomkostninger	9.793	7.925
Af- og nedskrivninger	225	251
Øvrige driftsomkostninger	2.039	2.094
	<u>12.057</u>	<u>10.270</u>
6 Forskning og udvikling		
Personaleomkostninger	222	430
Øvrige driftsomkostninger	3	0
	<u>225</u>	<u>430</u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022
7 Kostafdeling og kollegier		
Personaleomkostninger	534	568
Af- og nedskrivninger	21	21
Øvrige driftsomkostninger	1.415	1.480
	<u>1.970</u>	<u>2.069</u>
8 Generelle fællesomkostninger		
Personaleomkostninger	3.504	4.815
Af- og nedskrivninger	177	186
Øvrige driftsomkostninger	2.544	2.504
	<u>6.225</u>	<u>7.505</u>
9 Bygninger og bygningsdrift		
Personaleomkostninger	1.587	1.463
Husleje	1.656	1.816
Af- og nedskrivninger	38	63
Øvrige driftsomkostninger	1.067	1.097
	<u>4.348</u>	<u>4.439</u>
10 Artsopdeling af driftsomkostninger		
Personaleomkostninger	15.640	15.201
Husleje	1.656	1.816
Af- og nedskrivninger	461	521
Øvrige driftsomkostninger	7.068	7.175
	<u>24.825</u>	<u>24.713</u>
11 Finansielle poster		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	252	90
Kursgevinst	264	0
Finansielle indtægter i alt	<u>516</u>	<u>90</u>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2	24
Kurstab	0	853
Finansielle omkostninger i alt	<u>2</u>	<u>877</u>
Resultat af finansielle poster i alt	<u>514</u>	<u>-787</u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

12 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Installa- tioner	Indretning lejede lokaler	Transport	Produktions- anlæg, maskiner og udstyr	It-udstyr	Inventar	Total
Anskaffelsespris 1. januar 2023	0	0	4.954	324	16.559	308	4.449	26.594
Årets tilgang	2.200	63	12	0	0	0	13	2.288
Overført	0	771	-771	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2023	2.200	834	4.195	324	16.559	308	4.462	28.882
Akk. afskrivninger 1. januar 2023	0	0	-3.922	-240	-12.169	-277	-3.942	-20.550
Årets afskrivninger	-4	-44	-72	-65	-433	-30	-242	-890
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Akk. afskrivninger 31. december 2023	-4	-44	-3.994	-305	-12.602	-307	-4.184	-21.440
Bogført værdi 31. december 2023	2.196	790	201	19	3.957	1	278	7.442



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022
13 Deposita		
Deposita vedrørende lejemål	317	384
14 Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser		
Tilgodehavender fra salg af varer og ydelser	345	157
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusioner	244	107
Tilgodehavende Mars	247	0
Andre tilgodehavender	63	119
	554	226
16 Øvrige periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt løn	181	177
Forudbetalte omkostninger	182	175
	363	352
17 Værdipapirer		
1.275 stk. Danske Invest Globale Indeksobligationer	111	109
78.482 stk. Sydinvest Fond	6.070	5.807
	6.181	5.916
18 Likvide beholdninger		
Danske Bank, konto nr. 4069 025 110	5.263	5.931
Danske Bank, konto nr. 3225 084 807	1	4
Danske Bank, konto nr. 4069 025 137	2	0
Danske Bank, konto nr. 4069 025 129	37	34
Sydbank, konto nr. 7059 1145753	1.742	2.989
Sydbank, konto nr. 7059 1148815	262	175
	7.307	9.133
19 Anlægsdonationer		
HF-Jøller	945	1.071
Havnefaciliteter og bådhal	3.335	3.500
Cargo Simulator	404	539
	4.684	5.110
Heraf kortfristet gæld	-427	-427
	4.257	4.683



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022
20 Skyldig løn		
Skyldigt bestyrelseshonorar	0	75
Skyldigt merarbejde	140	83
	<u>140</u>	<u>158</u>
21 Øvrige periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	1.940	1.876
Forudmodtaget vedrørende kurser	58	0
	<u>1.998</u>	<u>1.876</u>
22 Anden gæld		
Skyldig ATP m.v.	27	26
Skyldig A-skat	48	59
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	13	15
Skyldigt pensionsbidrag	187	168
Merværdiafgift	238	242
Momskompensation	119	28
MasterCard	14	11
Studerterforening	0	18
Øvrig gæld	22	9
	<u>668</u>	<u>576</u>

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

24 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der er indgået aftale med Ærø Kommune om betaling af en årlig leje på 281 t.kr. bl.a. i forbindelse med udvidelser af skolens østfløj samt ny tilbygning. Lejemålet kan, jf. kontrakt, opsiges med rimeligt varsel.

Kontraktretlige forpligtelser

Andre kontraktretlige forpligtelser andrager 2.271 t.kr. ved udgangen af året, hovedsageligt bestående af serviceaftaler it og 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 3 tjenestemænd/tjenestemandslignende ansatte medarbejdere.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

25 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Marstal Navigationsskole

Ingen.

Øvrige nærtstående parter, som Marstal Navigationsskole har haft transaktioner med i 2023

Ærø Kommune.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Marstal Navigationsskole i 2023

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



Særlige specifikationer

	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Opgørelse af almindelig virksomhed				
Indtægter	24.328	24.893	25.135	23.413
Omkostninger	-23.350	-24.632	-23.486	-20.477
	<u>978</u>	<u>261</u>	<u>1.649</u>	<u>2.936</u>
Opgørelse af indtægtsdækket virksomhed				
Indtægter	1.657	1.765	1.861	2.552
Omkostninger	-1.477	-1.326	-1.944	-2.553
	<u>180</u>	<u>439</u>	<u>-83</u>	<u>-1</u>
 Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 1. januar 2000	 <u>6.116</u>	 <u>5.936</u>	 <u>5.497</u>	 <u>5.580</u>
 Lederløn				
t.kr.			<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bestyrelse				
Eksterne bestyrelsesmedlemmer			<u>7</u>	<u>6</u>
Udbetalt formandsvederlag			<u>30</u>	<u>30</u>
Samlet udbetalt vederlag til øvrige eksterne medlemmer			<u>45</u>	<u>45</u>
Chefer generelt				
Antal chefårsværk			<u>2</u>	<u>2</u>
Samlede lønomkostninger til chefer inkl. pension			<u>1.698</u>	<u>1.977</u>
Legater				
Opgørelse pr. 31. december				
Samlet indestående			<u>984</u>	<u>1.053</u>
Samlet mellemregning med skolen			<u>0</u>	<u>0</u>
 Personaleårsværk				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår			30,7	29,3
Andel årsværk i procent på sociale vilkår			9,8 %	7,5 %

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Helle Bak Poulsen

Rektor

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: hbp@marnav.dk

IP: 37.49.xxx.xxx

2024-03-21 13:26:20 UTC

Kristian Ole Jakobsen

Næstformand i bestyrelsen

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: ca262307-39f2-437f-8ecf-b923eda84120

IP: 185.223.xxx.xxx

2024-03-21 14:34:09 UTC



Boye Kromann

Bestyrelse

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: 833a6218-1169-404e-8aaa-913676a94e27

IP: 87.51.xxx.xxx

2024-03-21 14:51:04 UTC



Mette Reissmann

Bestyrelsesformand

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: 6a2e1c4b-1ad6-491d-a683-3b85a45ce482

IP: 212.77.xxx.xxx

2024-03-22 04:13:33 UTC



Cecilie Myhre Lykkegaard

Bestyrelse

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: a5b6e084-8283-48fa-be12-c0f5fc938fe4

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-03-22 11:28:50 UTC



Peter Hansted

Bestyrelse

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: 28a70007-8340-4f6d-b9f4-91f5c30f68ea

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-22 13:30:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7PYDP-5TNX8-DJIBE-K7LV8-SJSPM-4PFB7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Mikkelsen

Bestyrelse

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: 979e39a5-5f54-4337-85a0-84fd5545ad99

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-23 11:22:14 UTC



Kresten Jacob Wium Petersen

Medarbejdervalgt i bestyrelsen

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: e3dfb6a8-32d1-4af1-87fa-f6e403610485

IP: 37.49.xxx.xxx

2024-03-24 14:43:17 UTC



Dennis Jul Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: Marstal Navigationsskole

Serienummer: 694e632e-b3a3-43e7-8ae3-06814846b225

IP: 94.147.xxx.xxx

2024-03-28 11:45:18 UTC



Torben Ahle Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ffd33de7-3ce6-4449-92bb-28378f5e33b7

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-03-28 12:36:53 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7PYDP-5TNX8-DJIBE-K7LV8-SJSPM-4PFB7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**