

Østfyns Museer

Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
- Resultatopgørelse	11
- Balance	12
- Noter til resultatopgørelsen	13
- Noter til balancen	16
- Regnskabsskema for indberetning til Slots- og Kulturstyrelsen	18
- Regnskabsmæssig note for bygherrebetalt arkæologi	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Østfyns Museer for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Kerteminde, den 8. april 2024

Direktion:

Mette Ladegaard Thøgersen

Bestyrelse:

Flemming Kjærulf
formand

Torben Andersen
næstformand

Erik Press

Steen Hjorth

Finn Mogensen

Karin Heilmann

Kaj Refslund

Jens-Arne Hansen

Martin Stenmann

Lars Ole Valsøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Østfyns Museer

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østfyns Museer for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen. 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 Østfyns Museer 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Østfyns Museer har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen medtaget det af bestyrelsen godkendte årsbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen. 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 Østfyns Museers 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 Østfyns Museer, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er

gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen, 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, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen, 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 Østfyns Museers 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 Østfyns Museers 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 Østfyns Museer 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer m.v. og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturstyrelsen.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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.

København, den 8. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
mne32827

Morten Weber
statsaut. revisor
mne49896

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østfyns Museer for 2023 er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2021 om museer og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 2022, og projektindtægter indregnes i takt med produktionen / opgaveløsningen, og værdireguleringer for de bundne opgaver indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med produktionen / opgaveløsningen. Derudover indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når fremtidige økonomiske fordele vil tilgå museet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå museet, og forpligtelsen kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Tilskud

Tilskud omfatter statstilskud, kommunale tilskud fra Kerteminde og Nyborg kommuner, samt tilskud fra museumsforeninger m.fl.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter omfatter entreindtægter, salg via museumsbutikker og caféer samt aktiviteter i forbindelse med formidling.

Primær omkostninger

Primær omkostninger er kerneopgaver i organisationen, hvoraf en væsentlig andel udgør lønomkostninger.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er omkostninger vedr. lokaler, biler, administration og kiosker.

Finansiering

Finansiering omfatter renter, kursreguleringer, afskrivninger mv.

Projektindtægter og projektudgifter

Projektindtægter og projektudgifter er typisk aktiviteter med hel eller delvis ekstern finansiering, der strækker sig over længere tid. Projektindtægter og projektudgifter indregnes i takt med opgaveløsningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til ejendomsvurdering. Ændringer i offentlig ejendomsvurdering værdireguleres på egenkapitalen.

Biler, inventar og IT-udstyr indregnes til kostpris. Grundlaget for afskrivninger opgøres som kostpris, reduceret for eventuel restværdi. Afskrivningerne beregnes lineært over aktivernes forventede brugstid, således:

- Biler 5 år
- Inventar 5 år
- IT-udstyr 3-5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, dog kun varer til en stykpris over 40 kr. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Bøger ældre end 8 år nedskrives til 0 kr.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser

Tilgodehavender og gæld måles til kostpris. Ved indikationer på værdiforringelse af tilgodehavender nedskrives til forventet realisationsværdi.

Bundne opgaver

Udgifter og indtægter fra ekstern finansierede projekter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at aktiviteterne gennemføres. Bundne opgaver er typisk skyldigt projektarbejde, hvor midlerne er modtaget helt eller delvis.

Ledelsesberetning

Oplysninger om museet:

Navn	Østfyns Museer
Adresse, postnr. by	Strandgade 7, 5300 Kerteminde
Cvr.nr.	18 10 15 13
Stiftet	01.01.1970
Hjemstedskommune	Kerteminde kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ostfynsmuseer.dk
E-mail	ostfynsmuseer@ostfynsmuseer.dk
Telefon	65 32 37 27
Bestyrelse	Flemming Kjærulf, formand Torben Andersen, næstformand Erik Press Steen Hjorth Finn Mogensen Karin Heilmann Kaj Refslund Jens-Arne Hansen Martin Stenmann Lars Ole Valsøe Lis Engelbreth (medarbejderrepræsentant)
Direktion	Mette Ladegaard Thøgersen, museumsdirektør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Aktiviteter

2023 blev et rigtig godt museumsår på Østfyn. Mere end 152.500 gæster lagde vejen forbi Østfyns Museer, hvilket svarer til en stigning på 24% i forhold til 2022. Johannes Larsen Museet havde i 2023 godt 50.000 gæster, hvilket gjorde året til den bedste sæson siden rekordåret 2015. På Vikingemuseet Ladby blev det til et næsten-rekordår med godt 37.500 – et mulehår fra rekordåret 2016, hvor Ladbydragen blev søsat. På museets kulturhistoriske udstillingssteder blev det til egentlige rekorder. Borgmestergården blev besøgt af over 23.000 gæster, mens Farvergården rundede de 31.600. I det samlede besøgstal indgår desuden gæster på Dyrehave Mølle, Toldboden samt kulturhistoriske aktiviteter ud af huset. Alt i alt nogle meget imponerende besøgstal. De mange gæster gav også behov for mere personale, og det er (sammen med et højt sygefravær) den væsentligste forklaring på, at 2023 – på trods af de mange gæster – alligevel lander på et lille minus i museets driftsregnskab.

Til gengæld er der grund til at glæde sig over gæsternes store tilfredshed. Gæstetilfredsheden undersøges i Slots- og Kulturstyrelsens nationale brugerundersøgelse, hvor museets gæster stikprøvevis udpeges til at svare på spørgeskemaer om tilfredshed på en skala fra 0 til 10. Heraf fremgår, at den generelle tilfredshed på alle besøgssteder ligger mellem 9.0 og 9.3, hvilket må betragtes som yderst tilfredsstillende. Derudover er der på Johannes Larsen Museet og Vikingemuseet Ladby løbende tilfredshedsmålinger via Tripadvisor, Google og Facebook, og på skalaen 0-5 ligger den samlede tilfredshed på henholdsvis 4.7 og 4.4. Ved sammenligning med lignende museer ligger det klart i den høje ende.

En væsentlig forklaring på den høje gæstetilfredshed er museets mange frivillige, som bidrager til det gode værtskab og den gode gæsteoplevelse. Samlet set har Østfyns Museer nu omkring 400 frivillige. Det er en kæmpe ressource, som vi værdsætter meget. De frivillige er sammen med Kerteminde Museumsforenings og Nyborg Museumsforenings i alt 3900 medlemmer med til at sikre Østfyns Museer en solid lokal forankring. Når dertil lægges en stor velvilje og opbakning fra de to hjemkommuner, Kerteminde Kommune og Nyborg Kommune, og et stort hold af dygtige og engagerede medarbejdere, ja, så har vi et rigtig godt fundament for at drive museum.

Økonomiske forhold

Driftsindtægterne i 2023 udgør 29.055 t.kr. mod 26.663 t.kr. i 2022. De øgede driftsindtægter skyldes primært det høje besøgstal samt prisstigning i entrebilletter fra 2023 samt en fortsat pæn efterspørgsel i museumsbutikkerne og i Kaffehuset. Driftsomkostninger i 2023 udgør 29.326 t.kr. mod 26.911 t.kr. i 2022. De øgede driftsomkostninger kan primært henføres til besøgstallet, der øgede behovet for mere personale, samt et højt sygefravær ligesom vi kan se effekten af ansatte i fleksjob stopper pga. folkepension og erstattes af ordinære stillinger uden tilsvarende medfinansiering.

Projektindtægter udgør 9.783 t.kr. i 2023 mod 10.643 t.kr. i 2022. Det fortsatte høje aktivitetsniveau i 2023 skyldes blandt andet udviklingsaktiviteter på Vikingemuseet Ladby, aktiviteter vedr. bevillingen til "Danmarks Riges Hjerte" samt aktivitetsniveauet indenfor arkæologi.

Det samlede resultat udviser et underskud på 271 t.kr., hvilket vurderes at være tilfredsstillende under de givne omstændigheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som påvirker museets økonomiske stilling pr. 31. december 2023.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

RESULTATOPGØRELSE	Noter	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
		t.kr	t.kr.	t.kr
Tilskud kommuner	1	-11.161	-11.405	-12.053
Tilskud Staten	2	-3.407	-3.233	-3.348
Tilskud ej. offentlige		-741	-100	-633
Tilskud i alt		-15.309	-14.738	-16.034
Entre inkl. entre compensation	3	-4.312	-5.100	-5.683
Kiosk og café	4	-6.799	-5.700	-7.061
Formidling		-243	0	-277
Øvrige indtægter i alt		-11.354	-10.800	-13.021
Driftsindtægter i alt		-26.663	-25.538	-29.055
Personaleomkostninger	5	17.360	16.221	19.646
Samlingen		802	1.000	739
Undersøgelser		20	200	399
Konservering		412	550	565
Udstillinger		352	500	287
Formidling		1.010	1.000	941
Udgravninger		33	0	66
Primær omkostninger i alt		19.989	19.471	22.643
Lokaler	6	2.468	2.300	2.207
Administration	7	1.528	1.300	1.405
Husleje		29	0	0
Kiosk og café	8	2.907	2.335	3.074
Øvrige omkostninger i alt		6.932	5.935	6.686
Kursgevinst ved indfrielse af lån		-163	0	0
Renter		90	80	-110
Afskrivninger		63	52	107
Finansiering mv.		-10	132	-3
Driftsomkostninger i alt		26.911	25.538	29.326
Driftsresultat (underskud)		248	0	271
Projektindtægter *)	9	-10.643	-3.912	-9.783
Projektudgifter	9	10.623	3.912	9.783
Projektresultat		-20	0	0
RESULTAT		228	0	271

BALANCE	Noter	Regnskab 2022	Regnskab 2023
		t.kr	t.kr
Ejendomme	10	12.900	12.900
Udstilling under opbygning		5.502	5.502
Båd		500	
Deposita		25	53
Biler og inventar		493	537
Materielle anlægsaktiver i alt		19.420	18.992
Varebeholdninger		1.854	1.805
Øvrige tilgodehavender		1.170	1.592
Tilgodehavende		178	59
Likvide beholdninger	11	9.917	7.733
Omsætningsaktiver i alt		13.119	11.189
AKTIVER I ALT		32.539	30.181
Egenkapital primo		12.576	12.348
Værdien af Rylen udgår	12		-500
Årets resultat		-228	-271
Egenkapital ultimo		12.348	11.577
Nyborg Slot tilskud til udstilling		2.953	2.953
Rente og afdragsfri lån		1.249	1.249
Indefrosne feriepengeforpligtelser		1.076	945
Gæld Nyborg Kommune		5.000	5.000
Langfristet gæld i alt		10.278	10.147
Bundne opgaver	13	5.264	3.459
Skyldig feriepenge/afspadsring/A-skat		1.093	993
Forudbetaling kommunale tilskud		2.074	2.352
Kreditorer		1.018	1.028
Skyldig moms		190	173
Arvebeløb til museale formål		274	452
Kortfristet gæld i alt		9.913	8.457
PASSIVER I ALT		32.539	30.181

Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Tilskud kommuner

Nyborg Kommune (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Ordinært driftstilskud	5.129	5.231	5.254
Dyrehave Mølle og Kongens Fadebur	0	0	350
Jul i den gamle kongeby	0	0	15
Kultur på recept	0	0	29
Nyborg skyder sommeren ind *)	16	0	0
Norden i Nyborg *)	14	0	0
Driftstilskud i alt	5.159	5.231	5.648

*) Fokus på øget projektstyring bevirker, at tilskuddene figurerer som projekter fra 2023

Kerteminde Kommune (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Ordinært driftstilskud 1. rate	2.015	2.056	2.074
Ordinært driftstilskud 2. rate	1.344	1.370	1.382
Ordinært driftstilskud 3. rate	1.120	1.142	1.152
Udgifter afholdt af Kerteminde Kommune	313	406	248
Tilskud kommunemoms 2023	1.210	1.200	1.549
Driftstilskud i alt	6.002	6.174	6.405

Samlet	11.161	11.405	12.053
---------------	---------------	---------------	---------------

De kommunale tilskud er øget med 0,6 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket primært henføres til bevillingen vedr. Dyrehave Mølle og Kongens Fadebur, samt øgede udgifter til moms blandt andet på grund af installation af varmepumper og solceller på Vikingemuseet Ladby.

Note 2: Tilskud staten

Tilskud staten (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Slots- og Kulturstyrelsen	3.056	3.086	3.178
Nationalmuseet (Ladby)	149	147	153
Visningsvederlag	54	0	18
Kompensation Covid-19	148	0	-1
Tilskud staten i alt	3.407	3.233	3.348

De øgede tilskud i forhold til budgettet kan henføres til vedtagelse af finansloven for 2023 (vedtaget 16. maj 2023), hvor prisfremskrivningen blev højere end forventet ved budgetlægningen.

Note 3: Entre inkl. entre kompensation

Entreindtægter (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Johannes Larsen Museet *)	2.677	3.500	3.558
Vikingemuseet Ladby	1.458	1.600	2.024
Borgmestergården, rundvisninger mv. *)	177	0	101
I alt	4.312	5.100	5.683

*) Inklusiv entre kompensation fra Museumsforeningerne

De samlede entreindtægter blev 583 t.kr. højere end forventet, hvilket kan tilskrives højere besøgstal end forventet, hvilket er særdeles tilfredsstillende i betragtning af prisstigningen på entrebilletter fra 1. januar 2023.

Note 4: Kiosk og café indtægter

Kiosk og cafe indtægter (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Johannes Larsen Museet	1.428	1.200	1.420
Kaffehuset	3.505	3.000	3.549
Vikingemuseet Ladby	820	600	921
Borgmestergården	208	220	306
Farvergården	349	200	387
Høkeren	388	300	412
Webshop	101	180	66
I alt	6.799	5.700	7.061

De faktiske indtægter blev noget højere end budgetteret, hvilket skyldes kombination af forsigtighedsprincip ved budgetlægningen samt øget besøgstal. Endelig har gratis entre på Borgmestergården haft afsmittende effekt på salget i museumsbutikken.

Note 5: Personaleomkostninger

Personaleomkostninger (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Bruttoomkostninger	19.123	17.144	20.678
Refusioner, fleksjob, sygedagpenge mv.	-2.094	-923	-1.067
Regulering feriepengeforpligtelse og afspadsring	331	0	35
Personaleomkostninger i alt	17.360	16.221	19.646

I foråret 2023 blev gennemført en sparerunde på omkring 1 mio. kr. svarende til 2½ årsværk, men effekten af sparerunden er først synlig efter ca. 6 mdr. Derudover er de samlede personaleomkostninger påvirket af en del løst tilknyttet personale pga. det høje besøgstal.

Note 6: Lokaler

Lokaler (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Omkostninger	2.468	2.300	2.207

De faktiske omkostninger blev lidt lavere end budgetteret, hvilket primært skyldes normalisering af energipriserne.

Note 7: Administration

Administration (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Omkostninger	1.528	1.300	1.405

De faktiske omkostninger blev højere end budgetteret, hvilket primært skyldes IT og licenser m.m.

Note 8: Kiosk og café udgifter

Kiosk udgifter (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Indkøb	3.259	2.335	3.023
Regulering af varelager	-352	0	51
I alt	2.907	2.335	3.074

Omkostninger til varekøb afhænger af efterspørgslen i museumsbutikkerne og i Kaffehuset. Budget 2023 bærer præg af optimisme i forhold til efterspørgslen.

Note 9: Projektindtægter og projektudgifter

Projektindtægter og projektudgifter er typisk aktiviteter med hel eller delvis ekstern finansiering, der strækker sig over længere tid. De samlede projektudgifter har udgjort 9.783 t.kr. mens projektindtægter har udgjort 7.977 t.kr. Forskellen på 1.806 t.kr. er reguleret via allerede projektindtægter eller via forventede projektindtægter.

Nedenfor fremgår kommunale projektindtægterne i 2023:

Projekttilskud fra Nyborg Kommune (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Verdensarv Nyborg	1.989	2.029	2.037
Tilskud til installation af lyd på Torvet	67	0	0
Tilskud til Danehofmarkedet	626	0	41
Tilskud til Nyborg reformationsdage	25	0	56
Nyborg skyder sommeren ind	0	0	17
I alt	2.707	2.029	2.151

Projekttilskud fra Kerteminde Kommune (t.kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023
Ladbykongens Verden	0	500	500
Varmepumpe og solceller på Vikingemuseet Ladby	0	0	202
I alt	0	500	702

Noter til balancen

Note 10: Ejendomme

Ejendomme (t.kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Møllebakken 14, Johannes Larsen Museet	10.800	10.800
Møllebakken 9, Svanemøllen og gæstehuset	1.100	1.100
Langebade 8, Farvergården	1.000	1.000
I alt	12.900	12.900

Note 11: Likvide beholdninger

Likvide beholdninger (t.kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Kontantbeholdning	20	18
Bankbeholdning	9.897	7.714
Likvide beholdninger i alt	9.917	7.732

Den reducerede likvide beholdning pr. 31. december 2023 skyldes primært aktivitetsniveauet vedr. bundne opgaver, der i løbet af 2023 er reduceret fra 5,3 mio. kr. til 3,4 mio. kr.

Note 12: Egenkapital

Egenkapital (t.kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Egenkapital primo	12.576	12.348
Båden Rylens værdi udgår af regnskabsaflæggelsen	0	-500
Årets resultat	-228	-271
Egenkapital ultimo	12.348	11.577

Rylen er en gammel bæltbåd fra 1896, som Achton Friis og Johannes Larsen anvendte til udforskning af de danske øer i perioden 1921 – 1924. Værdiansættelse af en gammel bæltbåd er særdeles vanskelig, hvorfor det vurderes mest hensigtsmæssigt at værdien udgår af regnskabsaflæggelsen.

Note 13: Bundne opgaver

Bundne opgaver (t.kr.)	Saldo primo 2023	Indtægter 2023	Udgifter 2023	Saldo ultimo 2023
Skyldig bunden opg. Ladby projekt	952	802	-1.417	337
Skyldig bunden opg. Arkæologi	1.313	2.987	-3.476	824
Skyldig bunden opg. JLM udstillinger	810	-42	-440	328
Skyldig bunden opg. Danmarks Riges Hjerte	1.019	2.082	-1.778	1.323
Skyldig bunden opg. KulturArvsMasterPlan	533	0	-327	206
Skyldig bunden opg. Farvergården	169	0	-169	0
Skyldig bunden opg. Ladby smedie	150	0	-68	82
Skyldig bunden opg. Offerfund	110	0	-110	0
Skyldig bunden opg. EH invest	398	-160	62	300
Skyldig bunden opg. Fugl	-160	0	-4	-164
Skyldig bunden opg. Svanemøllen	-30	0	-20	-50
Skyldig bunden opg. Viking for en dag	0	0	-33	-33
Skyldig bunden opg. Farvespil	0	1.010	-972	38
Skyldig bunden opg. Johnsson og Gregersen	0	10	-45	-35
Skyldig bunden opg. Kultur på recept	0	23	-23	0
Skyldig bunden opg. Rylen i Limfjorden	0	652	-236	416
Skyldig bunden opg. Demensprojekt	0	110	-139	-29
Skyldig bunden opg. UNESCO tentativliste	0	111	-115	-4
Skyldig bunden opg. Rejsekongedømmet	0	85	-165	-80
Skyldig bunden opg. Reformationen	0	56	-56	0
Skyldig bunden opg. SLKS	0	45	-45	0
Skyldig bunden opg. Mark, Mølle og Måltid	0	114	-114	0
Skyldig bunden opg. Danehof	0	75	-75	0
Skyldig bunden opg. Nyborg skyder sommer ind	0	17	-17	0
Bundne opgaver i alt	5.264	7.977	-9.782	3.459

Note 14: Pantsætninger og eventualaktiverØvrige aktiver der ikke figurerer i regnskabsaflæggelsen

Østfyns Museer ejer bæltbåden Rylen og vikingskibet i Ladby (Ladbydragen), men værdiansættelsen af begge både er forbundet med stor usikkerhed. Det vurderes derfor mest hensigtsmæssigt, at værdierne ikke figurerer i regnskabsaflæggelsen. Til orientering er Ladbydragen forsikret for 5 mio. kr., og Rylen er forsikret for 0,5 mio. kr.

Pantsætninger

På ejendommen Johannes Larsen Museet, Møllebakken 14, Kerteminde er der følgende pantsætninger:

- deponeret pantebrev, nom. 1.139 t.kr. vedr. lån ved Kerteminde kommune
- deponeret pantebrev, nom. 444 t.kr. vedr. bankgæld
- deponeret pantebrev, nom. 1.500 t.kr. vedr. prioritetsgæld, som blev indfriet i 2022

De 2 sidstnævnte pantebreve er ikke aktuelle, men udelukkende bibeholdt med henblik på at spare tinglysningsafgifter, hvis der fremover måtte blive behov for gældsætning.

Forpligtelser vedr. leasing

Leasingselskab	Antal mdr.	Ydelse pr. mdr.	Leasing forpligtelse
Leasing Fyn Kopimaskiner	12	3	40
Renault Finance Renault Kangoo	15	2	38
Leasingforpligtelse i alt (t.kr.)			78

Regnskabsskema for indberetning til Slots- og Kulturstyrelsen

	Regnskabsskema (t.kr.)	Regnskab 2022		Regnskab 2023	
		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
22	Personale	25.015	-2.094	26.039	-1.111
28	Lokaler	2.656		3.525	
32	Samlingen	802		748	
38	Undersøgelser	20		399	
44	Konservering	566		590	
50	Udstillinger	795		1.066	
54	Formidling	2.431	-238	1.791	-524
58	Administration	1.647	-203	1.491	-39
60	Entre	44	-4.381	39	-5.747
62	Udgravninger	2.489	-5.038	1.066	-2.959
70	Husleje	29			
72	Renter	153	-163	107	-110
82	Kiosk	3.217	-6.799	3.501	-7.061
	I alt	39.864	-18.916	40.362	-17.551
90	Tilskud kommuner		-14.411		-15.788
91	Tilskud ej. offentlige		-2.786		-3.360
	I alt		-17.197		-19.148
92	Tilskud staten		-3.523		-3.392
	Totale udgifter og indtægter	39.864	-39.636	40.362	-40.091
	Resultat (underskud)	228		271	

Regnskabsmæssig note for bygherrebetalt arkæologi

Østfyns Museer har i 2023 haft følgende udgifter vedr. arkæologiske undersøgelser som følge af museumslovens kap. 8:	t.kr.
Direkte udgifter til den enkelte undersøgelse	3.400
Direkte udgifter ikke tilknyttet den enkelte undersøgelse	76
Indirekte udgifter	626