

**Årsrapport 2012
for
Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme**

1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden.....	4
1.2. Årets resultater	5
1.2.1. Årets faglige resultater	5
1.2.2. Årets økonomiske resultat.....	5
1.4. Opgaver og ressourcer	8
1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	8
1.4.2. Redegørelse for reservation	8
1.5. Administrerede udgifter og indtægter	9
1.6. Forventninger til kommende år	9
2. Målrapportering	11
2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt.....	11
2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	11
3. Regnskab	14
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	14
3.2. Resultatopgørelse	14
3.3. Balancen	17
3.4. Egenkapitalforklaring.....	18
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	18
3.6. Opfølgning på lønsømsloft.....	19
3.7. Bevillingsregnskabet.....	19
4. Påtegning af det samlede regnskab	20
5. Bilag til årsrapporten	21

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 2A: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 4: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Tabel 5.1: Besøgstal på Kronborg og Christiansborg

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 6: Afsluttede projekter

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme er en styrelse under Kulturministeriet, som administrerer og vedligeholder statslige kulturejendomme såsom slotte, palæer og haver mv. Styrelsen blev etableret i efteråret 2011 i forbindelse med de ressortomlægninger, som blev gennemført efter folketingsvalget i 2011.

Styrelsens mission er at bevare, udvikle, nyttiggøre og formidle den bygnings- og havekulturelle arv. Styrelsen vil fokusere på en levende og nutidig anvendelse af kulturejendomme.

Det er styrelsens vision at udvikle den kulturelle og brugsmæssige værdi af kulturejendomme, så de fremstår som attraktioner snarere end monumenter.

Med henblik på at understøtte styrelsens vision arbejdes der målrettet med at tilvejebringe donationer mv. fra eksterne samarbejdspartnere (fonde mv.), der som supplement til bevillingerne kan understøtte arbejdet med at føre visionen ud i livet.

Udover overstående målsætninger, som fremgår af finansloven for 2012, skal styrelsen udvikle og standardisere drift og vedligeholdelse af øvrige kulturejendomme på Kulturministeriets område. På den måde sikres en effektiv drift af Kulturministeriets ejendomme og skabes bedre muligheder for, at kulturinstitutionerne kan koncentrere kræfterne om løsningen af kerneopgaverne.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme fremviser Kronborg hele året og byder indenfor på Fredensborg i juli måned. På Christiansborg kan man opleve De Kongelige Repræsentationslokaler, hvor Dronningen er vært for præsidenter og kongelige, ruinerne af Absalons borg, Christiansborg Slotskirke samt De Kongelige Stalde. Styrelsen arrangerer også guidede ture i Christian den 7.s Palæ på Amalienborg, der rummer en af Danmarks smukkeste rokokosale og en udsøgt samling Flora Danica porcelæn.

For øvrige slotte glæder der, at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har ansvaret for selve bygningen, mens institutionen, som bruger bygningen daglig, servicerer de besøgende.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme omfatter to hovedkonti på finansloven:

21.71.01. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – *Statsvirksomhed*

21.71.02. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – *Anlægsbevilling*

En komplet oversigt over styrelsens ejendomme fremgår af styrelsens hjemmeside www.slke.dk.

1.2. Årets resultater

Som det fremgår nedenfor vurderes Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers faglige resultat i 2012 som tilfredsstillende og det økonomiske resultat som tilfredsstillende. På denne baggrund vurderes det samlede resultat for 2012 som tilfredsstillende.

1.2.1. Årets faglige resultater

Det er vurderingen, at de faglige resultater for 2012 har været tilfredsstillende også taget i betragtning, at året i høj grad var præget af, dels at styrelsen skulle etableres som ny organisation med de administrative og faglige opgaver, der følger med dette, dels at det givet de økonomiske rammer i foråret 2012 var nødvendigt at foretage en væsentlig reduktion af medarbejderantallet.

Styrelsen har arbejdet aktivt med at udvikle formidlingen af såvel bygninger som haver, og har i forhold til de to store attraktioner; Kronborg Slot og Christiansborg Slot haft stor vækst i besøgstallet. Samtidig er der blevet arbejdet aktivt med at udvikle formidlingen på andre områder. I forbindelse med EM i fodbold blev der indgået et partnerskab med DR, som betød at DR placerede deres studiefaciliteter i Kongens Have, og at der samtidig blev vist kampe fra EM-slutrunden på storskærme i haven. I forhold til ejendommene er der i 2012 arbejdet med at skabe mulighed for at åbne Eremitageslottet i Dyrehaven nord for København op for offentligheden i forlængelse af den renovering, der pågår af slottet. Åbningen for offentligheden vil finde sted i 2013. Samtidig er der arbejdet med at renovere Christian den fjerdes bryghus i København. Renoveringen af Christian den fjerdes bryghus vil danne udgangspunkt for åbning af et lapidarium – hvor gipsafstøbninger af en række af de skulpturer, som styrelsen har på sine ejendomme, vil blive opbevaret og udstillet for offentligheden. Det er forventningen, at lapidariet vil blive åbnet for offentligheden i 2014.

I forhold til genopretning og vedligeholdelse af bygninger og haver m.v. har styrelsen på trods af store forandringer og omlægninger formået at opretholde et forholdsvist højt aktivitetsniveau, når der sammenlignes med niveauet i 2011 (målt ud fra udgifterne til vedligeholdelse og genopretning m.v. i 2012 afholdt af styrelsens anlægsbevilling, § 21.71.02). I 2012 var udgifterne ca. 220 mio. kr. mod ca. 250 mio. kr. i 2011.

Endelig har styrelsen i samarbejde med en række kulturinstitutioner på Kulturministeriets område arbejdet med at forberede overtagelse af opgaver vedrørende vedligeholdelse af kulturinstitutionernes ejendomme. Dermed vil kulturinstitutionerne kunne fokusere på deres kerneopgaver og skære "periferiopgaver" væk, mens styrelsen omvendt vil kunne øge volumen i sine kerneopgaver – hvilket kulturinstitutionerne vil kunne drage fordel af såvel fagligt som økonomisk.

1.2.2. Årets økonomiske resultat

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme imødeså ved indgangen til 2012 betydelige økonomiske udfordringer i forhold til at sikre balance mellem indtægter og omkostninger i forhold til styrelsens løbende drift. Årets økonomiske resultat bliver derfor vurderet som tilfredsstillende.

På baggrund af de økonomiske udfordringer blev der udarbejdet en økonomisk "genopretningsplan", som dels indeholdt en betydelig reduktion af styrelsens løn- og driftsomkostninger, dels indeholdt en målsætning om at skabe ekstra eksterne indtægter (eller yderligere omkostningsreduktioner) på ca. 4 mio. kr. i 2012.

Genopretningsplanen blev eksekveret i to tempi; dels blev der i foråret 2012 gennemført en personaletilpasning med henblik på at reducere styrelsens lønomkostninger, dels blev der igangsat et såkaldt "provenuprogram", som havde til formål at opfylde målsætningen om at generere ekstra indtægter/omkostningsreduktioner på ca. 4 mio. kr. Provenuprogrammet byggede på at engagere hele organisationen i at komme med forslag til nye/supplerende indtægter (og omkostningsbesparelser), og herefter arbejde videre med de ideer, hvor potentialerne i forhold til at forbedre styrelsens bundlinje var størst.

Kombinationen af initiativer har været en succes i forhold til at sikre balance i styrelsens økonomi, og i forhold til at imødegå også de kommende års økonomiske udfordringer bygges der videre på tankerne fra provenuprogrammet – at det er gennem involvering af organisationen, at ideer til nye indtægter og reduktioner af omkostninger mest optimalt sker.

I tabel 1 præsenteres de økonomiske nøgletal for Styrelsens for Slotte og Kulturejendommens driftsbevilling § 21.71.01.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>Mio. kr., løbende priser</i>	<i>2012</i>
Resultatopgørelse	
Ordinære driftsindtægter	-196,1
- Heraf indtægtsført bevilling	-128,9
- Heraf eksterne indtægter	-67,2
Ordinære driftsomkostninger	195,4
- Heraf løn	86,6
- Heraf afskrivninger	4,7
- Heraf øvrige omkostninger	95,9
Resultat af ordinær drift	-0,7
Resultat før finansielle poster*	-2,8
Årets resultat**	-6,7
Balance	
Anlægsaktiver	22,9
Omsætningsaktiver	56,3
Egenkapital	37,4
Langfristet gæld	0,2
Kortfristet gæld	40,7
Lånerammen	20,3
Træk på lånerammen	14,1
Finansielle nøgletal	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	69,6 %
Negativ udsvingsrate	334,7 %
Overskudsgrad	3,4 %
Bevillingsandel	65,7 %
Personaleoplysninger	
Antal årsværk	204,9
Årsværkspris (kr.)	435.800
Lønomsætningsandel	44,2 %
Lønforbrug	89,0

* Inkl. andre poster på 2,1 mio. kr.

**Inkl. finansielle og ekstraordinære poster på 3,2 mio. kr.

Kilde: SKS

Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens drift udviste i 2012 et ordinært overskud på 0,7 mio. kr. og et overskud efter finansielle og ekstraordinære poster på 6,7 mio. kr. Dette overskud er disponeret til overført overskud. Årets resultat på 6,7 mio. kr. svarer til en overskudsgrad på 3,4 %.

En sammenligning af de finansielle nøgletal (med SES virksomheden fra Slots- og Ejendomsstyrelsens årsrapport 2011 § 07.16.03., § 07.16.08. og § 07.16.09.) viser, at udnyttelsesgraden af lånerammen er faldet fra 86,6 % til 69,6 %.

Den negative udsvingsrate er positiv og langt over udsvingsgrænsen på -1.

Bevillingsandelen er forøget fra 37,0 % for SES virksomheden til 65,7 %. Dette skyldes, at de tidligere indtægter fra SEA-ordningen (kontorejendomsområdet) fuldt og helt er overgået til Bygningsstyrelsen, mens hovedparten af bevillingerne er overgået til Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme.

Antallet af årsværk er som følge af ressortændringen og nedskæringer i medarbejderstaben faldet fra i alt 327 fra SES virksomheden til 204,9 for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme.

Den gennemsnitlige årsværkspris er faldet med godt 61.000 fra 496.853 til 435.800, hvis man sammenligner Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme med den daværende SES virksomhed fra Slots- og Ejendomsstyrelsen.

Lønomkostningsandelen er uændret omkring 44 % og er i 2012 på 44,2 %.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2 viser en sammenfatning af økonomien for Styrelsens ordinære drift.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevil- ling	Øvrige indtæg- ter	Om- kost- ninger
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	27,0	2,1	40,0
Kulturforvaltning mv.	95,9	63,4	141,7
Myndighedsopgaver	1,2	0,0	1,2
Koncern IT	4,8	10,0	14,8
I alt	128,9	75,5	197,7

Note: Den indtægtsførte bevilling og omkostningerne er fordelt på baggrund af årsværk for hjælpefunktioner og Kulturforvaltning, øvrige indtægter er fordelt efter realiserede indtægter fra Navision, Myndighedsopgaver dækker over en bevilling til Statsinventarieudvalget, Koncern IT er de realiserede indtægter og omkostninger fra Navision, den indtægtsførte bevilling til Koncern IT er et udtryk for styrelsens bevillingsfinansierede del af Koncern IT

Sammenfatningen viser et ordinært overskud på 0,7 mio. kr. og et samlet overskud på 6,7 mio. kr. inkl. finansielle omkostninger/indtægter og ekstraordinære poster. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har i en svær økonomisk situation formået at skabe grundlaget for en økonomisk balance i basisdriften. Det fremgår endvidere af tabel 2, at hovedparten af de øvrige indtægter bliver hentet gennem kerneforretningen samt indtægter på koncernniveau vedr. Koncern IT.

1.4.2. Redegørelse for reservation

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har ikke i 2012 videreført reservationer vedr. tidligere år eller reserveret bevilling til udgifter i 2013.

1.5. Administrerede udgifter og indtægter

Tabel 4 viser Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme administrerede udgifter og indtægter i 2012.

Tabel 4: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Art	Bevillings- type	Hoved- konto		Bevil- ling	Regn- skab
Øvrige administrerede ud- gifter og indtægter	Anlægsbev.	21.71.02	Udgifter	245,1	219,3
			Indtæg- ter	86,7	26,4

Kilde: SB

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har genoprettet og vedligeholdt bygninger og haver m.v. for 219,3 mio. kr., hvilket afviger fra budgettet med 25,8 mio. kr. Det lavere aktivitetsniveau (målt ud fra udgifterne) skal ses i lyset af, at styrelsen har gennemgået store forandringer og omlægninger i løbet af 2012.

Indtægterne var budgetteret til 86,7 mio. kr. og resultatet blev 26,4 mio. kr. Hovedparten af afvigelsen skyldes, at der var budgetteret med forbrug af videreførte midler på 56,3 mio. kr., hvilket rent teknisk ikke modsvares af en regnskabspost på indtægtssiden. Den resterende del af afvigelsen (4 mio. kr.) skyldes, at der blev realiseret eksterne indtægter på 26,4 mio. kr. mod budgetteret 30,4 mio. kr.

For uddybende tal m.v. for de enkelte projekter henvises til bilag 6 og 7.

1.6. Forventninger til kommende år

Genopretning og vedligeholdelse m.v. af ejendomme m.v.

I 2013 gennemføres en række projekter på og i tilknytning til styrelsens ejendomme, herunder færdiggørelse af projektet Kulturhavn Kronborg, genopretning af ejendommen Toldbodgade 43 i tilknytning til Amalienborg samt genopretnings- og vedligeholdelsesprojekter på bl.a. Fredensborg Slot og Kronborg.

Herudover forestår styrelsen – på vegne af bl.a. Det Kongelige Bibliotek og Nationalmuseet – arbejdet med at planlægge etableringen af yderligere magasinkapacitet for de to institutioner.

Ejendomsdrift

Det er Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme forventning over de kommende år at overtage driften af flere ejendomme på Kulturministeriets område. I 2013 er det planen at overtage de tre pilotinstitutioners bygningsdrift og gennemføre forberedelse af overtagelse af flere ejendomme.

Slottene

I 2013 er det forventningen at der kommer 225.000 besøgende på Kronborg samt 325.000 besøgende på Christiansborg. Dette svarer til en lille stigning i forhold til det realiserede på begge slotte i 2012. Der bliver kontinuerligt arbejdet med udviklingsinitiativer på slottene for at tiltrække flere besøgende til arrangementer. Udviklingsinitiativerne i 2013 centrerer sig bl.a. om videreførelse og udvikling temaevents som bl.a. blev gennemført i 2012 (fx halloween-tema, jul på Kronborg etc.), udvikling af mulighederne for at holde arrangementer på Kronborg.

Herudover åbnes Eremitageslottet for offentligheden i 2013, og der arbejdes lige nu på den konkrete model (herunder prismodel) for fremvisning af slottet for offentligheden.

På salgssiden er etableres der en webshop, som skal understøtte og udvikle salg af såvel vel billetter som varer i tilknytning til slottene.

Haverne

I haverne bliver der i årene fremover arbejdet yderligere mod en mere direkte levendegørelse. Dette kommer i 2013 til at ske gennem flere arrangementer i haverne, eksempelvis afholdelsen af Stella Polaris i Frederiksberg Have.

Eksterne påvirkninger

Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers indtægtsgrundlag på slottene er meget konjunkturafhængige, og antallet af turister er meget væsentligt for entreindtægterne. Hvis det viser sig, at København og Hovedstadsområdet bliver forbigået af danske og/eller udenlandske turister i en længere periode vil det give udslag på indtægtssiden af virksomheden. I forbindelse med turisterne er det desuden relevant at se på antallet af krydstogtturister, som kommer forbi Helsingør og København, da disse krydstogter ofte har ture til Kronborg og Christiansborg. Hvis krydstogtskibene bliver væk fra disse byer, kan det have en påvirkning af indtægterne.

En stor del af Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers driftsudgifter er energi og ejendomsskatter. Hvis der sker store ændringer i prissætningen på disse områder, vil det være medvirkende til at påvirke udgifterne.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt

Tabel 5 viser Styrelsen for Slotte og Kulturejendomes målopfyldelse for 2012.

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse		
Kulturforvaltning	Mål	Resultat i 2012
Levende og nutidig anvendelse af kulturejendomme m.v.	Udvikling af såvel eksisterende som nye forretningsområder m.v.	Opfyldt
Gennemførelse af vedligeholdelse og genopretning af bygninger og haver m.v.	Opretholdelse af aktivitetsniveau på et niveau sammenligneligt med 2011	Delvist opfyldt
Udvikling og standardisering af drift og vedligeholdelse af øvrige kulturejendomme på Kulturministeriets område	Kortlægge bygningsstand, genopretnings- og vedligeholdelsesbehov m.v. på tre pilotinstitutioner	Opfyldt
Koncernopgaver	Mål	Resultat i 2012
Overtagelse af Koncern IT og indkøbs/udbudsfunktioner	Etablere og sætte koncernfunktionerne i drift	Opfyldt
Myndighedsopgaver	Mål	Resultat i 2012
Administration af statsinventarieudvalget	Udarbejdelse af metode for registrering af statsinventariet, som kan danne udgangspunkt for den samlede registrering	Opfyldt
Tværgående opgaver	Mål	Resultat i 2012
Sikring af økonomisk balance	Vende et truende underskud ved styrelsens etablering på styrelsens drift til et nulresultat	Opfyldt

2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Kulturformidling m.v.

Mål: Udvikling af såvel eksisterende som nye forretningsområder m.v.

Efter sin etablering har styrelsen arbejdet fokuseret med at sikre en fortsat levende og nutidig anvendelse af de kulturejendomme, som styrelsen har ansvaret for. Målet kan opdeles i en ambition om at udvikle anvendelsen af bl.a. Kronborg Slot og Christiansborg Slot, som udmønter sig i stadigt flere besøgende her, og udvikle nye områder, hvor haver og ejendomme i endnu højere grad udnyttes og formidles til gavn for offentlige-

den – og også på en måde så der skabes flere indtægter, som er med til at understøtte styrelsens økonomiske balance i takt med, at de bevillingsmæssige rammer falder.

På Kronborg og Christiansborg har 2012 været et år med stor vækst i antallet af besøgende. På Kronborg Slot steg besøgstallet med mere end 10 pct. i forhold til 2011, og nåede op på godt 211.000 besøgende og på Christiansborg Slot steg besøgstallet med næsten 25 pct. i forhold til 2011 og nåede op på knap 320.000 besøgende.

Tabel 5.1 viser de faktiske besøgstal på Kronborg og Christiansborg fra 2006 til 2012.

Tusinde pers.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Kronborg	184	181	171	178	168	188	211
Christiansborg	160	185	163	172	200	257	320

Kilde: Månedlige indrapporteringer på baggrund af billet salg

I 2012 er der desuden blevet arbejdet aktivt med at udvikle den måde hvorpå såvel ejendomme som haver anvendes.

I forbindelse med EM i fodbold blev der indgået et partnerskab med DR, som betød at DR placerede deres studiefaciliteter i Kongens Have, og at der samtidig blev vist kampe fra EM-slutrunden på storskærme i haven – noget der trak mange folk i Kongens Have. Der er samtidig i 2012 indgået aftaler om andre/lignende arrangementer i haverne, som gennemføres i 2013, herunder bl.a. musikfestivalen Stella Polaris, som finder sted i Frederiksberg Have. Herudover er der i 2012 arbejdet for at skabe grundlag for en åbning for offentligheden af Eremitageslottet i Dyrehaven nord for København i 2013 samt Christian de fjerdes bryghus i København i 2014.

Mål: Opretholdelse af aktivitetsniveau på et niveau sammenligneligt med 2011

Dette mål er delvist opfyldt da aktivitetsniveauet i forhold til anlæg/vedligeholdelse er faldet med ca. 30 mio. kr. fra 2011 til 2012 jf. afsnit 1.2.1. om årets faglige resultat. Styrelsen har i 2012 færdiggjort den fysiske udførelse af følgende projekter en række projekter, herunder renovering af tårn og tag på Christiansborg Slot, Genopretning af Kronborg Slot, 3. etape, renovering af ridestaldene på Christiansborg Slot, hoveddistandsættelse af Amalienborg Slot og opførelse af velkomstbygning på Spøttrupborg. På de igangværende projekter har der på flere projekter været lavere fremdrift end forudsat i budgettet, bl.a. pga. vejrlig samt fordi der i forbindelse med flere projekter har været uforudsete forhold (fx råd og svamp, og arkæologiske fund) som har betydet, at de planlagte arbejder ikke har kunnet udføres som planlagt. Der henvises i øvrigt til bilag 7 for uddybende forklaringer i forhold til de enkelte projekter.

Mål: Kortlægge bygningsstand, genopretnings- og vedligeholdelsesbehov m.v. på tre pilotinstitutioner

I 2012 har styrelsen i samarbejde med en række kulturinstitutioner på Kulturministeriets område arbejdet med at forberede overtagelse af opgaver vedrørende vedligeholdelse af kulturinstitutionernes ejendomme. Dermed vil kulturinstitutionerne kunne fo-

kusere på deres kerneopgaver og skære "periferiopgaver" væk, mens styrelsen omvendt vil kunne øge volumen i sine kerneopgaver – hvilket kulturinstitutionerne vil kunne drage fordel af såvel fagligt som økonomisk.

I 2012 er der konkret arbejdet med at kortlægge bygningsstand, genopretnings- og vedligeholdelsesbehov m.v. på tre pilotinstitutioner med henblik på, at styrelsen i den første del af 2013 skal overtage vedligeholdelsesopgaverne fra kulturinstitutionerne, og i 2013 vil der på baggrund af erfaringerne med pilotinstitutionerne blive forberedt overtagelse af opgaver fra de øvrige kulturinstitutioner.

Koncernopgaver

Mål: Etablere og sætte koncernfunktionerne i drift

Efter overtagelsen af Koncern IT funktionen fra Kulturstyrelsen er det i 2012 lykkedes at skabe fortsat kontinuitet i koncernopgaverne. Dette er sket samtidig med at den organisatoriske forankring af opgaverne skulle indarbejdes i Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers forretningsgange. Dette er lykkedes tilfredsstillende og målet anses derfor som opfyldt.

Myndighedsopgaver

Mål: Udarbejdelse af metode for registrering af statsinventariet

I 2012 har styrelsen som sekretariat for statsinventarieudvalget udarbejdet en metode til brug for nyregistrering af statsinventaret, som vil danne udgangspunkt for den samlede registrering af inventaret, som vil foregå over de kommende år.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper der fremgår af den statslige regnskabsbekendtgørelse samt Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

I forhold til de generelle regler og principper skal nedenstående præciseringer af styrelsens regnskabspraksis fremhæves.

Mellemfinansieringssager

Mellemfinansieringssager er byggesager, hvor Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme gennemfører byggesagen og løbende viderefakturerer beløb til eksterne kunder, svarende til de afholdte udgifter.

Regnskabsmæssigt kan mellemfinansieringssager sidestilles med refusioner (omkostningsreduktioner), og der er derfor truffet beslutning om, at mellemfinansieringssager ikke skal påvirke hverken indtægter eller udgifter/omkostninger i resultatopgørelsen, men i stedet håndteres via balancen.

Periodiseringer

I forbindelse med regnskabet er der foretaget periodisering af værdien af udgifter/omkostninger og indtægter vedrørende ydelser hhv. modtaget fra leverandører eller leveret til kunder i 2012, men hvor faktureringen/betalingen ikke var blevet foretaget forud for afslutningen af regnskabet for 2012.

I forbindelse med indregning af periodiseringer i regnskabet er der foretaget en vurdering af den regnskabsmæssige væsentlighed af de enkelte poster, hvilket har betydet, at følgende kriterier som udgangspunkt er blevet lagt til grund for en vurdering af, om en post skulle periodiseres ind i regnskabet for 2012 eller ej:

For § 21.71.01. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – *Statsvirksomhed* over 50.000 kr.

For § 21.71.02. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – *Anlægsbevilling* over 100.000 kr.

Regnskabsmæssig afslutning af anlægsprojekter på § 21.71.02

I forbindelse med gennemførelse af anlægsprojekter på § 21.71.02 er det fastsat, at den regnskabsmæssige afslutning af projekterne finder sted efter, der er foretaget etårsgennemgang af de udførte arbejder, og evt. udgifter afledt heraf er afholdt. Det betyder, at der vil være en tidsmæssig forskydning på ca. et år mellem den egentlige/fysiske ibrugtagning og den regnskabsmæssige afslutning af projektet.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6 viser Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens regnskabsresultat fra SKS og budgettet for 2013.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Mio. kr., løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2013
Ordinære driftsindtægter		
<i>Indtægtsført bevilling</i>		
Bevilling	-128,9	-122,6
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-128,9	-122,6
Salg af varer og tjenesteydelser	-67,2	-88,2
Tilskud til egen drift	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-196,1	-210,8
Ordinære driftsomkostninger		
Ændring i lagre	2,5	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>		
Husleje	5,6	5,6
Forbrugsomkostninger i alt	5,6	5,6
<i>Personaleomkostninger</i>		
Lønninger	80,6	80,8
Andre personaleomkostninger	-2,3	0,0
Pension	11,2	11,8
Lønrefusion	-2,8	-3,0
Personaleomkostninger i alt	86,6	89,6
Af- og nedskrivninger	4,7	4,7
Andre ordinære driftsomkostninger	95,9	120,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	195,4	219,9
Resultat af ordinær drift	-0,7	9,1
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	-3,7	0,0
Andre driftsomkostninger	1,6	0,0
Resultat før finansielle poster	-2,8	9,1
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	-0,7	-0,1
Finansielle omkostninger	0,4	0,9
Resultat før ekstraordinære poster	-3,1	9,9
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	-3,9	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,3	0,0
Årets resultat	-6,7	9,9

Indtægterne vedr. andre personaleomkostninger kommer fra afviklingen af resultatløn for styrelsens medarbejdere. Der er derfor tale om en hensættelse fra tidligere år som er indtægtsført i 2012.

De ekstraordinære indtægter i 2012 er primært vedr. tidligere hensættelser på Koncern IT som ikke længere kan anses som hensættelser. De ekstraordinære omkostninger i 2012 henholder sig hovedsagelig til manglende fakturering af lejere i tidligere år og dermed øgede udgifter i 2012.

De ekstraordinære omkostninger i 2013 er vedr. en hensættelse til nedrivning af bygninger på akvariegrunden hvis køberen ikke kan indfri dette.

Der budgetteres med et underskud på 9,9 mio. kr. i 2013. Underskuddet forventes at blive finansieret af de tidligere års opsavede egenkapital. De 9,9 mio. kr. er hovedsagelig tiltænkt udviklingsinitiativer i forhold til videreførelse af udviklingsprogrammet "fra forvaltning til forretning", som blev opstartet i 2012 i forbindelse med etableringen af styrelsen. Disse initiativer skal være medvirkende til at skabe holdbarhed i basisdriften i årene fremover.

Tabel 7 viser resultatet af resultatdisponeringen for 2012

Tabel 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2012	Budget 2013
Disponeret til bortfald	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	6,7	-9,9

Kilde: SB

Årets overskud på 6,7 mio. kr. disponeres til overført overskud.

3.3. Balancen

Tabel 8 viser balancen for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme

Tabel 8: Balancen

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	2012	2012	note:	2012	2012
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)*	8,6	8,6
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	7,3	8,2	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	1,4	3,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8,7	11,2	Overført overskud	22,1	28,8
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	30,7	37,4
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	3,2	0,9
Infrastruktur	0,0	0,0			
Transportmateriel	0,9	0,8	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	1,7	1,4	FF4 Langfristet gæld	0,0	0,0
Inventar og IT-udstyr	0,2	0,9			
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,2
Materielle anlægsaktiver i alt	2,7	3,1	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsforskrivning*	8,6	8,6	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	0,0	0,2
Finansielle anlægsaktiver i alt	8,6	8,6			
Anlægsaktiver i alt	20,0	22,9	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Omsætningsaktiver:			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,6	25,2
Varebeholdning	3,0	2,4	Anden kortfristet gæld	-23,1	-5,2
Tilgodehavender	8,1	37,5	Skyldige feriepenge	17,7	14,3
Værdipapirer	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Igangværende arbejder for fremmed regning	2,5	6,0
FF5 Uforrentet konto	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,8	0,5
FF7 Finansieringskonto	0,0	16,4	Kortfristet gæld i alt	-2,7	40,7
Andre likvider	0,0	0,0	Gæld i alt	-2,7	40,9
Likvide beholdninger i alt	0,0	16,5	Passiver i alt	31,3	79,2
Omsætningsaktiver i alt	11,2	56,3			
Aktiver i alt	31,3	79,2			

Note: * Statsforskrivningen er ved en fejl ikke blevet bogført i 2012 i Navision. De 8,6 mio. kr. bliver optaget som en primokorrektion i regnskabet for 2013.

Kilde: SKS og manuel korrektion vedr. statsforskrivningen

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har per 31. december 2012 aktiver og passiver for 79,2 mio. kr. Primosaldoen og ultimosaldo er i denne sammenhæng ikke sammenlignelig da flere af styrelsens aktiver først er regnskabsført i løbet af året.

Der henvises til obligatorisk note 1 for udviklingen i styrelsens immaterielle anlægsaktiver og note 2 for de materielle anlægsaktiver.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 giver forklaring på udviklingen i egenkapitalen i 2012

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr., løbende priser note:	2012
Egenkapital primo R-året	22,1
Startkapital primo*	8,6
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	8,6
Overført overskud primo	22,1
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	6,7
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	28,8
Egenkapital ultimo R-året	37,4

Note: *Ikke bogført i 2012, fejl, se kommentar fra Tabel 8

Kilde: SB

Styrelsens samlede egenkapital er per 31. december 2012 på 37,4 mio. kr., der er budgetteret med et forbrug af denne opsparing i 2013 på 9,9 mio. kr.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 10 viser udnyttelsesgraden af styrelsens låneramme i 2012 i forhold til summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr., løbende priser	2012
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2012	14,1
Låneramme pr. 31. december 2012	20,3
Udnyttelsesgrad i procent	69,6 %

Kilde: SKS

Udnyttelsesgraden af lånerammen var i 2012 69,6 %, og man har derved ikke overskredet den samlede låneramme på 20,3 mio. kr.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Styrelsens for Slotte og Kulturejendomme er som statsvirksomhed ikke underlagt bestemmelserne omkring lønsumsloft. Tabel 11 er derfor udeladt af denne årsrapport.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12 viser bevillingsregnskabet for Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers statsvirksomhed

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 21.71.01. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – Statsvirksomhed)

Mio. kr., løbende priser	<i>Regnskab 2011</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Regnskab 2012</i>	<i>Difference</i>	<i>Budget 2013</i>
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-119,0	-128,9	9,9	-122,6
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	-55,7	-75,5	19,8	-88,3
Indtægter i alt	0,0	-174,7	-204,4	29,7	-210,9
Udgifter	0,0	174,7	197,7	-23,0	220,8
Årets resultat	0,0	0,0	-6,7	6,7	9,9

Kilde: SB

Nettoudgiftsbevillingen er korrigeret i forhold til FL12 i forhold til øget bevilling til Koncern IT og overførsel af ekstra bevilling i forbindelse med ressortændringen i 2011.

Indtægterne vedr. styrelsens virksomhed er væsentligt forøget i forhold til selve bevillingen. Dette skyldes hjemtagelse af flere kerneopgaver og et øget fokus på indtjening, bl.a. gennem provenuprogrammet, som er omtalt i beretningen. Omkostningerne er derfor som følge af flere kerneaktiviteter også højere end selve bevillingens budget.

I bilag 6 og 7 er anlægsbevillingen nærmere beskrevet med regnskabsforklaringer og beskrivelser af større projekter.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme, CVR nummer 34 07 21 91, er ansvarlig for: § 21.71.01. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – *statsvirksomhed* og § 21.71.02. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme – *anlægsbevilling*, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrappoteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. 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.

Sted, dato

ksk 19-3-2013

Underskrift

Anders V. Møller

Direktør Anders V. Møller

Sted, dato

Wm 2/4 -13

Underskrift

Karoline Prien Kjeldsen

Departementschef Karoline Prien Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	I alt
Primobeholdning	7,3	7,3
Opskrivning	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2012 (før afskr.)	7,3	7,3
Tilgang	5,0	5,0
Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2012 (før afskr.)	12,2	12,2
Akk. afskrivninger	4,0	4,0
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	4,0	4,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	8,2	8,2
Årets afskrivninger	4,0	4,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	4,0	4,0
Afskrivningsperiode/år	3-8 år	

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2012	1,4
Tilgang	2,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,4
Kostpris pr. 31.12.2012	3,0

Kilde: SKS

Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. er udeladt, da Styrelsen for Slotte og Kulturejendomes regnskab ikke indeholder disse.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	1,7	0,9	0,2	2,7
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2012 (før afskr.)	1,7	0,9	0,2	2,7
Tilgang	0,0	0,2	0,9	1,1
Afgang	0,0	0,1	0,0	0,1
Kostpris pr. 31.12.2012 (før af- skr.)	1,7	1,0	1,0	3,8
Akk. afskrivninger	0,3	0,2	0,2	0,7
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	0,3	0,2	0,2	0,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	1,4	0,8	0,9	3,1
Årets afskrivninger	0,3	0,2	0,2	0,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,3	0,2	0,2	0,7
Afskrivningsperiode/år	5-10 år	5-8 år	3-5 år	

Kilde: SKS

Grunde, arealer og bygninger samt infrastruktur er udeladt, da disse ikke indgår i Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers regnskab.

Bilag 6: Afsluttede anlægsprojekter

Bilag 6: Afsluttede anlægsprojekter

Mio. kr.	Byg- gestar t	For- ventet afslut- ning ved bygge- start	Faktisk afslut- nings- tidspunkt	Op- rinde- lig bud- gette- ret total- udgift	To- talud gift	Bevil- ling mod- taget
Anlægsprojekt						
Frederiksborg slot, genopretning fase 1	2004	2008	2012	33,0	37,6	37,6
Indvendig istandsættelse af Fr. VIII's Palæ, Amalienborg	2004	2009	2012	103,0	121,5	121,5
Udvendig istandsættelse af Fr. VIII's Palæ, Amalienborg	2004	2006	2012	38,0	42,0	42,0

Note: Forventet afslutning ved byggestart er for selve byggeriet, mens faktisk afslutningstidspunkt er projektets aktiveringstidspunkt, jf. beskrivelsen under regnskabspraksis.

Kilde: Navision

Første fase af istandsættelsen og restaurering af Frederiksborg slot, Indvendig istandsættelse af Fr. VIII's Palæ, Amalienborg og Udvendig istandsættelse af Fr. VIII's Palæ, Amalienborg har været gennemført inden for den afsatte økonomi og er nu aktiveret i henhold til reglerne om aktivering af anlægsaktiver og den fornødne dokumentation foreligger.

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter

Mio. kr.				
	Bygge-	Forven-	Årets	Forventet
Anlægsprojekt	start	tet af-	udgift	totalud-
		slutning		gift
Projekt Kulturhavn Kronborg	2008	2014	28,8	192,4
Brandsikring af Christian IV's Bryghus	2003	2014	3,6	7,6
Brandsikring af Christian IV's Bryghus, Trygfonden	2006	2014	3,5	17,6
Genopretning af Frederiksborg Slot	2009	2014	20,1	90,6
Genskabelse af Brede Allé i Fredensborg Slotshave	2009	2014	18,6	48,6
Genopretning af Kronborg Slot, 4. etape	2012	2016	4,6	33,0
Genopretning af Eremitageslottet	2011	2015	10,9	18,3
Genopretning i Søndermarken	2011	2014	6,7	26,8
Restaurering af Audienshuset på Frederiksborg Slot	2012	2016	1,2	21,5
Istandsættelse af nordre bagbygning til Det Gule Palæ	2012	2015	0,6	30,0
Christiansborg Slot, renovering af Tårn samt resterende del af taget	2006	2013	0,2	63,9
Genopretning af Kronborg Slot, 3. etape	2009	2013	0,1	28,1
Renovering af ridestaldene på Christiansborg Slot	2006	2013	0,3	36,0
Amalienborg, hovedistandsættelse	2002	2013	0,2	180,1
Spøttrupborg, opførelse af velkomatbygning	2009	2013	0,1	18,4

Note: Forventet afslutning er tidspunktet for endelig færdiggørelse og aktivering af anlægsarbejdet efter 1. års gennemgang

Note: Styrelsen har nu færdiggjort den fysiske udførelse af følgende projekter; Christiansborg Slot, renovering af Tårn samt resterende del af taget; Genopretning af Kronborg Slot, 3. etape; Renovering af ridestaldene på Christiansborg Slot, Amalienborg, hovedistandsættelse og Spøttrupborg, opførelse af velkomatbygning. Der udestår inden den endelige regnskabsmæssige afslutning af disse projekter bl.a. 1. års gennemgang. De nævnte projekter er gennemført tilnærmelsesvis indenfor den afsatte økonomi.

Kilde: Navision

Nedenfor er der angivet uddybende forklaringer for udvalgte projekter med en lavere fremdrift end forventet i år:

Genopretning af Frederiksborg Slot

Genopretningen af Frederiksborg Slot omfatter fire delprojekter, tre af delprojekterne er afsluttet og genoprettelse af Kancellihuset er i gang. Projektet er forsinket pga., at der er konstateret skader, primært på bygningens sandstensudsmykning, som er mere omfattende end forudsat. Merudgifterne hertil er samtidig afspejlet i den forventede totaludgift angivet i bilag 7.

Brandsikring af Christian IV's Bryghus og Brandsikring af Christian IV's Bryghus, Trygfonden

Udførelsen af byggearbejderne er blevet forsinket på grund af arkæologiske fund i hovedtrappen, hvor der skulle etableres ny sprinklercentral. Dette har indvirkning på udførelsen af de sidste installationsarbejder og især smedearbejderne i forbindelse med etablering af den nye trappe. Projektet forventes afsluttet i 2013. Merudgifterne hertil er samtidig afspejlet i den forventede totaludgift angivet i bilag 7.

Frederiksborg Slot, Restaurering af Audienssal

Udførelsen af restaureringen af visse malerier og stuk er blevet forsinket på grund af udskudt igangsættelse og på grund af vejrlig, som har stor betydning i det uopvarmede rum.

Genopretning af Kronborg Slot, 4. etape

Afløbet i 2012 har været præget af, at en del af arbejderne skulle igangsættes med nye rådgivere, at arbejderne tilrettelæggelse skulle tage behørigt hensyn til andre arbejder, samt de skiftende arrangementer og gæsternes oplevelse af Kronborg, ligesom vinterens tidlige ankomst har præget afslutningen på året.

Søndermarken

Projekt Liv og Lys har oplevet lav fremdrift på to af delprojekterne, projektet Sibirien er udskudt grundet naturhensyn, projektet Kildegrotten, Den Kinesiske Pavillon samt Bygværker er udskudt grundet vejrlig. Projektet Liv og Lys forventes færdiggjort i 2013.

Istandsættelse af nordre bagbygning til Det Gule Palæ

Istandsættelse af nordre bagbygning til Det Gule Palæ er forsinket på grund af udskudt igangsættelse.