

**SLOTTE &
KULTUR-
EJENDOMME**



Årsrapport 2013

for

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme

Indholdsfortegnelse

Oversigt over tabeller, noter og bilag.....	3
1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	5
2.1. Præsentation af virksomheden	5
2.3. Årets faglige resultater	6
2.4. Årets økonomiske resultat.....	8
2.5. Opgaver og ressourcer	11
2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt.....	11
2.6. Målrapportering	12
2.6.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt	12
2.6.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger.	13
2.8. Forventninger til kommende år	16
3. Regnskab	18
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	18
3.2. Resultatopgørelse og resultatdisponering	20
3.3. Balancen	22
3.4. Egenkapitalforklaring.....	23
3.5. Likviditet og låneramme	23
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	24
3.7. Bevillingsregnskab.....	24
4. Bilag til årsrapporten.....	25

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver*

Tabel 3A: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Tabel 5: Reservation*

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft*

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed*

Bilag 2: Oversigt over gebyrordninger*

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)*

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)*

Bilag 4: Tilskudsregnskab*

Bilag 5: Udestående tilsagn*

Bilag 6: Afsluttede projekter

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter

Bilag 8: Hensatte forpligtelser

Note: * Er udeladt, da Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme ikke er underlagt disse områder eller ikke har haft aktivitet på området.

1. 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 2013.

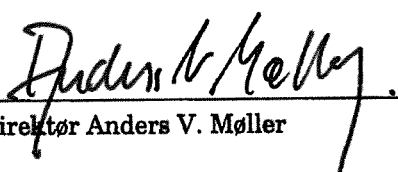
Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlindformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen 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 *Kbh. 6. marts '14*

Underskrift


Direktør Anders V. Møller

Sted, dato *Kbh. 11/3-14*

Underskrift


Departementschef Marie Hansen

2. Beretning

2.1. 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 ovenstående målsætning, som fremgår af finansloven for 2013, 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 samtidigt skabes der 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 Repræsentantskabslokaler, 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 d. 7.s Palæ på Amalienborg, der rummer en af Danmarks smukkeste rokokosale og en udsøgt samling af Flora Danica porcelæn. Endvidere har styrelsen i 2013 åbnet op for adgang til Eremitageslottet og Christian d. 4.s Bryghus.

For øvrige slotte og kulturejendomme gælder, at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har ansvaret for selve bygningen, mens institutionen, som bruger bygningen til 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.

2.2. Virksomhedens omfang

Tabel 1 viser Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme samlede aktivitet i 2013.

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	215,3	240,2
	Indtægter	71,6	91,1
Anlæg	Udgifter	214,3	272,0
	Indtægter	76,2	61,8

Kilde: SKS

Driftsaktivitet

På finansloven for 2013 var der budgetteret med et underskud på 9,9 mio. kr. på driftsbevillingen. Årets underskud i 2013 blev på 15,3 mio. kr. Ændringen på 5,4 mio. kr. skyldes hovedsagelig at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme i efteråret var hårdt ramt af de to storme. Styrelsens samlede udgifter til selvforsikring som følge af stormskader løb op i 2,0 mio. kr. Endvidere har tilbageførslen af bevilling vedr. Statens IT været 2,5 mio. kr. mindre end den faktiske udgift i 2013.

Anlægsaktivitet

På finansloven for 2013 var udgiftsbudgettet på anlægsbevillingen 213,3 mio. kr. og indtægtsbudgettet var på 76,2 mio. kr.

I forbindelse med fastlæggelsen af styrelsens grundbudget for 2013 blev der foretaget en generel revurdering af aktivitetsniveauet (udgifter og indtægter) som var forudsat på finansloven for 2013, hvilket gav anledning til en opjustering af de budgetterede udgifter i 2013 til 260 mio. kr. og en nedjustering af de forventede indtægter til 61,8 mio. kr.

Når årets resultat sættes i forhold til de revurderede forudsætninger, som dannede grundlag for grundbudgettet for 2013, har der været en forholdsvis beskedne afvigelse.

De realiserede indtægter ligger således på niveau med det budgetterede, mens udgifterne har været ca. 4 pct. højere, hvilket skyldes at aktivitetsniveauet generelt har været lidt højere end forventet på en lang række anlægsprojekter.

2.3. Årets faglige resultater

Det er vurderingen, at de faglige resultater for 2013 har været tilfredsstillende. Hvor 2012 i høj grad var et etablerings- og konsolideringsår, er der i 2013 opnået en række af

de mål, som blev formuleret i Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens strategi i forbindelse med etableringen.

Det er højt prioriteret i Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens strategi at give flere besøgende bedre oplevelser i styrelsens ejendomme og haver, samt sikre en levende og nutidig anvendelse af den kulturarv, styrelsen er betroet forvaltningen af.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har arbejdet aktivt med at udvikle formidlingen af såvel bygninger som haver, og har i 2013 bl.a. åbnet Eremitageslottet for offentligheden, samt haft en "prøveåbning" i efterårsferien af Christian d. 4.s Bryghus, som åbner permanent i sommeren 2014. Interessen for at besøge de nye attraktioner har været stor, og i løbet af sommeren var der ca. 14.000 besøgende på Eremitageslottet, hvilket svarer til ca. 98 pct. af de billetter, der var udbudt til salg.

På Kronborg Slot har der igen i 2013 været besøgsrekord. Mere end 240.000 gæster har lagt vejen forbi Kronborg, hvilket svarer til en stigning på mere end 5 pct. i forhold til 2012.

På Christiansborg Slot har der været et fald i besøgstallet i forhold til 2012 med ca. 50.000. Dette skyldes hovedsagelig, at ruinerne under Christiansborg har været lukket for publikum i andet halvår pga. en ombygning af indgangen til området. Samlet har der i 2013 været ca. 275.000 besøgende på Christiansborg Slot.

I styrelsens haver har der været gennemført en række store arrangementer sammen med forskellige eksterne samarbejdspartnere, fx Vanguard Music Festival i Søndermarken, Stella Polaris i Frederiksberg Have og Copenhagen Cooking i Kongens Have.

I forhold til genopretning og vedligeholdelse af bygninger og haver m.v. har Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme øget aktivitetsniveauet betragteligt i forhold til 2012 (målt ud fra udgifterne til vedligeholdelse og genopretning m.v. i 2012 afholdt af styrelsens anlægsbevilling på § 21.71.02). Udgifterne har i 2013 været på ca. 270 mio. kr. og skal sammenholdes med, at de i 2012 var ca. 220 mio. kr. og ca. 250 mio. kr. i 2011. I 2013 er der udover gennemførelse af en lang række mindre og mellemstore vedligeholdelsesprojekter sket en afslutning af flere større projekter, herunder renoveringen af Eremitageslottet og genskabelse af Brede Allé i Fredensborg Slotshave.

Et centralt punkt i forbindelse med etableringen af Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme var, at styrelsen skal understøtte institutionerne på Kulturministeriets område på en måde, som sikrer "mere kultur for pengene" for institutionerne gennem billigere bygningsdrift og vedligeholdelse.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har på den baggrund siden etableringen arbejdet med at forberede overtagelse af opgaver vedrørende vedligeholdelse af kulturinstitutionernes ejendomme. I 2013 er der indgået aftale med Det Kongelige Teater, Statens Museum for Kunst samt Dansk Jagt og Skovbrugsmuseum om overtagelse af drift og vedligeholdelse af deres bygninger. Disse aftaler er alle trådt i kraft i den sidste del af 2013. I 2014 forventes det, at der indgås tilsvarende aftaler med en række andre in-

stitutioner, og det forventes samtidig, at der i løbet af 2014 vil kunne foretages samlede udbud af forskellige tjenesteydelser på tværs af institutionerne og ad den vej opnå stor-driftsfordele.

2.4. Årets økonomiske resultat

Det er vurderingen, at det økonomiske resultat for 2013 har været tilfredsstillende.

Af tabel 2 fremgår Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers økonomiske hoved- og nøgletal.

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>Mio. kr., løbende priser</i>	2012	2013
Resultatopgørelse		
Ordinære driftsindtægter	-196,1	-215,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-128,9	-133,8
- Heraf eksterne indtægter	-67,2	-81,7
Ordinære driftsomkostninger	195,4	235,3
- Heraf løn	86,7	93,2
- Heraf afskrivninger	4,7	5,0
- Heraf øvrige omkostninger	95,9	131,6
Resultat af ordinær drift	-0,7	19,8
Resultat før finansielle poster	-2,8	12,3
Årets resultat	-6,7	15,3
Balance		
Anlægsaktiver	22,9	22,8
Omsætningsaktiver	56,3	90,0
Egenkapital	37,4	22,1
Langfristet gæld	0,2	12,2
Kortfristet gæld	40,7	71,3
Lånerammen	20,3	20,3
Træk på lånerammen	14,1	14,1
Finansielle nøgletal		
Udnyttelsesgrad af lånerammen	69,5 %	69,2 %
Negativ udsvingsrate	334,7 %	156,6 %
Overskudsgrad	3,4 %	-7,1 %
Bevillingsandel	65,7 %	62,1 %
Personaleoplysninger		
Antal årsværk	204,9	227,7
Årsværkspris (i kr.)	435.800	428.314
Lønomsætningsandel	44,2 %	45,3 %

Kilde: SKS

Fra 2012 til 2013 er Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers samlede indtægter vokset med 19,5 mio. kr. Dette skyldes hovedsagelig en stigning i de eksterne indtægter på 14,5 mio. kr., hvoraf hovedparten kan henledes til overtagelse af servicecenterfunktionen i Kulturstyrelsens hus og indtægter fra de tre pilotinstitutioner, som overdrog bygningsvedligeholdelsen til Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme i den sidste del af 2013.

For driftsomkostningerne skyldes stigningen fra 2012 til 2013 hovedsagelig også overtagelsen af servicecenterfunktionen, idet der i den forbindelse er overført en række kontraktlige forpligtigelser til Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme i den forbindelse. Herudover har Statens IT i 2013 ændret betalingsmodellem således at den bevilling som tidligere er overført til Statens IT nu er tilbageført og erstattet med en egentlig betalingsmodel.

Der har endvidere været en stigning i antallet af ansatte, som også afspejler sig i antallet af årsværk. Lønomskostningerne er således steget med 6,5 mio. kr., mens den gennemsnitlige årsværkspris er faldet en anelse. Dette skyldes hovedsagelig, at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har oprustet på de udførende medarbejdere.

Årets resultat giver et underskud på 15,3 mio. kr. mod et forventet underskud på finansloven for 2013 på 9,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes i høj grad engangsomkostninger; dels omkostninger til oprydning efter stormene i efteråret samt nedskrivning af tilgodehavender i forbindelse med en gennemgang af forbrugsafregninger tilbage i tiden i styrelsens ejendomsadministration.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens udnyttelse af lånerammen er uændret fra 2012 til 2013, hvor niveauet ligger og svinger omkring 70 % udnyttelse.

Den negative udsvingsrate er i lyset af årets underskud blevet halveret, der er dog stadig langt til at overtræde udsvingsgrænsen på -1.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens overskudsgrad er i 2013 på -7,1 %, hvilket igen afspejler underskuddet for året.

Bevillingsandelen er faldet fra 65,7 % til 62,1 %, hvilket illustrerer, at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme er i gang med at realisere sin strategi med i stadig højere grad at generere eksterne indtægter. Bevillingsandelen forventes at falde betydeligt over de næste år, særligt som følge af overdragelsen af bygningsvedligeholdelse fra et antal institutioner under Kulturministeriets område til styrelsen.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har, som tidligere nævnt forøget medarbejderantallet samtidig med, at der er blevet virksomhedsoverdraget medarbejdere fra hhv. Kulturstyrelsen og Det Kongelige Teater. Antallet af årsværk er derfor steget fra 204,9 til 227,7. Samtidig er der hovedsagelig tale om medarbejdere med tekniske funktioner m.v., hvorfor årsværksprisen er faldet med ca. 7.000 kr.

Lønomskostningsandelen er uændret fra 2012 til 2013, og ligger omkring de 45 % i begge årene.

2.5. Opgaver og ressourcer

2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3 viser en sammenfatning af økonomien for Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers opgaver jf. FL13.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-32,0	-15,5	47,5	20 %
Kulturforvaltning mv.	-79,5	-67,3	162,1	66 %
Myndighedsopgaver	-1,0	0,0	1,0	0 %
Koncernopgaver	-21,3	-8,3	29,6	13 %
I alt	-133,8	-91,1	240,2	100 %

Kilde: Navision

Note: Den indtægtsførte bevilling og omkostningerne er fordelt på baggrund af årsværk for hjælpefunktionerne og Kulturforvaltningen, øvrige indtægter er fordelt efter realiserede indtægter fra Navision.

Koncernopgaver er de realiserede indtægter og omkostninger fra Navision, den indtægtsførte bevilling til Koncernopgaver er udtryk for styrelsens bevillingsfinansierede del af Koncernopgaverne.

Sammenfatningen viser et samlet underskud på 15,3 mio. kr. inkl. finansielle omkostninger/indtægter og ekstraordinære poster. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har – som det også fremgår af afsnit 2.2 – haft væsentlige éngangsomkostninger i 2013 sammenlignet med 2012.

Det kan endvidere ses, at strategien med at indtægtsfinansiere styrelsen, er ved at komme godt på vej, illustreret ved et fald i bevillingsandelen fra 65,7 % til 62,1 % fra tabel 2. I forhold til grundbudgettet for 2013 kan desuden nævnes, at havearrangementer bidrog med 1,0 mio. kr. mere end ventet og at kulturformidlingen bidrog med 7,1 mio. kr. mere end ventet.

2.6. Målrapportering

2.6.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt

Tabel 4 viser Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers målopfyldelse for 2013.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse		
Kulturforvaltning	Mål	Resultat i 2013
Levende og nutidig anvendelse af kulturejendomme m.v.	Fortsat udvikling af formidlingen af SLKE's ejendomme og være til gavn for de besøgende. Som led heri videreføres en række allerede afprøvede initiativer, ligesom de suppleres med nye "pilotinitiativer" bl.a. i form af arrangementer og events, som samtidig giver et positivt bidrag til SLKE's økonomi.	Delvist opfyldt
Gennemførelse af vedligeholdelse og genopretning af bygninger og haver m.v.	Opretholdelse af aktivitetsniveau på anlægsområdet på et niveau sammenligneligt med 2012.	Opfyldt
Udvikling og standardisering af drift og vedligeholdelse af øvrige kulturejendomme på Kulturministeriets område	Idriftsættelse af tre pilotinstitutioner på baggrund af kortlægning af bygningsstand m.v.	Opfyldt
Koncernopgaver	Mål	Resultat i 2013
Koncernudbud og -indkøb	Understøtte Kulturministeriets institutioner i forbindelse med gennemførelse af udbud m.v., herunder deltagelse i projektgrupper, bistå med kontraktudarbejdelse m.v. samt udvikle nye metoder m.v.	Opfyldt
Koncern IT	Sikre optimal IT-understøttelse af "forretningen" i Kulturministeriets institutioner.	Opfyldt
Myndighedsopgaver	Mål	Resultat i 2013
Statsinventarieudvalget	Statsinventarieudvalget skal på effektiv vis sikre forvaltning af statsinventarie, som stilles til rådighed for civillisten.	Opfyldt

2.6.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål: Fortsat udvikling af formidlingen af Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens ejendomme og haver til gavn for de besøgende. Som led heri videreføres en række allerede afprøvede initiativer, ligesom de suppleres med nye "pilotinitiativer" bl.a. i form af arrangementer og events, som samtidig giver et positivt bidrag til styrelsens økonomi.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har arbejdet aktivt med at udvikle formidlingen af såvel bygninger som haver, og har i 2013 bl.a. åbnet Eremitageslottet for offentligheden. Interessen for at besøge de nye attraktioner har været stor, og i løbet af sommeren var der ca. 14.000 besøgende på Eremitageslottet, hvilket svarer til ca. 98 pct. af de billetter, der var udbudt til salg.

På Kronborg Slot har der igen i 2013 været besøgsrekord. Mere end 240.000 gæster har lagt vejen forbi Kronborg, hvilket svarer til en stigning på mere end 5 pct. i forhold til 2012.

På Christiansborg Slot har der været et fald i besøgstallet i forhold til 2012 med ca. 50.000. Dette skyldes hovedsagelig, at ruinerne under Christiansborg har været lukket for publikum i andet halvår pga. en ombygning af indgangen til området. Samlet har der i 2013 været ca. 275.000 besøgende på Christiansborg Slot.

For at udvikle formidlingen er der samtidig blevet afprøvet en række nye initiativer i løbet af 2013. Initiativerne er blevet igangsat efter en stringent og ensartet metode, hvor initiativerne er blevet analyseret nøje, og der samtidig er blevet udarbejdet business cases. Endeligt er der blevet fulgt op på de enkelte initiativer, herunder økonomien forbundet med dem, og det er i den forbindelse blevet vurderet, om der har været såvel fagligt som økonomisk grundlag for at fortsætte med dem.

En væsentlig erfaring har været, at den stringente måde at igangsætte og følge op på nye initiativer giver det bedst mulige grundlag, for netop at vurdere, om initiativerne, såvel fagligt som økonomisk, bør videreføres. På dette vurderingsgrundlag er der truffet en beslutning om enten at stoppe eller videreføre de enkelte initiativer.

Det er i processen blevet tydeligt, at det kan være omkostningstungt at tiltrække besøgende ved hjælp af særarrangementer/events. Der vil fremadrettet være behov for at udarbejde mere dybdegående businesscases for arrangementer/events, således at det bliver synliggjort, om det er kernebesøgsvirksomheden, som har brug for styrkelse eller hvilke konkrete initiativer, der giver økonomisk såvel som formidlingsmæssig udbytte. Arbejdet med denne gennemgang vil starte efter en organisationsomlægning af salgsarbejdet i foråret 2014.

Mål: Opretholdelse af aktivitetsniveau på anlægsområdet på et niveau sammenligneligt med 2012.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har øget aktivitetsniveauet betragteligt i forhold til 2012 (målt ud fra udgifterne til vedligeholdelse og genopretning m.v. i 2012 afholdt af styrelsens anlægsbevilling, § 21.71.02). Udgifterne har i 2013 været på ca. 270 mio. kr. og skal sammenholdes med, at de i 2012 var ca. 220 mio. kr.

I 2013 er der udover gennemførelse af en lang række mindre og mellemstore vedligeholdelsesprojekter sket en afslutning af flere større projekter, herunder renoveringen af

Eremitageslottet og genskabelse af Brede Allé i Fredensborg Slotshave, ligesom Christian d. 4.s Bryghus er blevet klargjort til åbning.

De tre nævnte projekter illustrerer i høj grad Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers bevidste strategi om at arbejde med alternativer til "traditionel" bevillingsfinansiering af renoveringsprojekter m.v. Således har alle de nævnte projekter haft en meget høj grad af medfinansiering fra fonde, hvor der har været sammenfald i interesserne i at renovere/genskabe kulturarvens oprindelige udseende og samtidig sikre en efterfølgende formidling heraf for den brede offentlighed.

Mål: Idriftsættelse af tre pilotinstitutioner på baggrund af kortlægning af bygningsstand m.v. og etablering af en "forretningsmodel" for området, som blev gennemført i 2012.

Da Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme blev etableret i 2011 var et centralt mål at styrelsen skulle være en vigtig aktør på Kulturministeriets område. Formålet var at medvirke til at give "mere kultur for pengene" gennem bl.a. udnyttelse af stordriftsfordele på tværs af såvel Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers eksisterende ejendomsportefølje som ejendomsporteføljen i Kulturministeriets institutioner.

I 2013 er der indgået aftale med Det Kongelige Teater, Statens Museum for Kunst og Dansk Jagt og Skovbrugsmuseum om overtagelse af drift og vedligeholdelse af bygninger. Disse aftaler er alle trådt i kraft i den sidste del af 2013, og der er allerede opnået konkrete økonomiske gevinster på flere områder. Opgaverne er overtaget efter styrelsens forretningsmodel for drift og vedligeholdelse af bygninger og udearealer. Forretningsmodellen er udarbejdet løbende gennem pilotfasen, og vil indgå i arbejdet med indgåelse af aftaler med de øvrige institutioner.

I 2014 er det planen, at der skal indgås aftale med en række yderligere institutioner, således at den samlede ejendomsportefølje, som styrelsen har vedligeholdelsesansvaret for ved udgangen af året vil være fordoblet sammenlignet med porteføljen på tidspunktet for etableringen af styrelsen.

Samtidig betyder overtagelsen af drifts- og vedligeholdelsesopgaver, at Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme i 2014 vil gennemføre samlede udbud af forskellige drifts/vedligeholdelsesrelaterede ydelser på tværs af kulturinstitutionerne. Det forventes, at et udbud af en volumen der samlet er større, end hvis hver enkelt institution udbød det, vil skabe mulighed for økonomiske gevinster, som hver enkelt institution ikke i sig selv vil kunne realisere.

Mål: Understøtte Kulturministeriets institutioner i forbindelse med gennemførelse af udbud m.v., herunder deltagelse i projektgrupper, bistå med kontraktudarbejdelse m.v. samt udvikle nye metoder m.v.

Koncernudbud og Indkøb har i 2013, i lighed med tidligere år, ydet direkte rådgivning og bistand i forbindelse med gennemførelse af en række udbud i institutionerne i Kulturministeriets koncern. Samlet har Koncern udbud og indkøb bistået med håndteringen af over 50 sager i 2013. Blandt større EU-udbud kan nævnes udredning af idrættens økonomi og struktur i Danmark (for Kulturministeriets Departement), streaming-site for kort- og dokumentarfilm (for Det Danske Filminstitut) samt bistand i forbindelse med udstillingen "Viking" og Musikmuseets nye udstilling i Radiohuset (for Nationalmuseet).

Samtidig er der parallelt hermed arbejdet aktivt med at understøtte institutionerne med vejledninger, formidling af retningslinjer m.v. på Kulturministeriets Vidennet, som

gør at institutionerne på enkel vis, kan få et overblik over de regler m.v., som gælder på udbudsområdet.

Endelig har Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme i 2013 gennemført første fase af et projekt, som har til formål at optimere leverandørstyringen, hvilket bl.a. har resulteret i standardparadigmer for kontrakter, udarbejdelse af koncept for leverandørevalueringer, samt etablering af metode for systematisk opfølgning på "compliance" i forhold til indgåede kontrakter m.v.

Mål: Sikre optimal IT-Understøttelse af "forretningen" i Kulturministeriets institutioner.

Den primære opgave i Koncern IT i 2013 har været udrulningen af desktoppen for 12 institutioner og gennemførelse af serverkonsolidering af Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens systemer. Begge opgaver er gennemført i løbet af 2013. Det har dog været vanskeligt for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme at påvirke dette arbejde direkte og dermed sikre den tekniske stabilitet. Dette har især givet komplikationer i forhold til at skabe tilfredshed for slutbrugerne af desktoppen.

Der er i 2013 blevet udarbejdet et udkast til beslutningsoplæg omkring den fremtidige ESDH-løsning for Kulturministeriet, dog afventer udkastet videre behandling i koncernledelsen efter tiltrædelsen af ny departementschef.

Der er endvidere i 2013 udarbejdet et servicekoncept for Koncern IT. Servicekonceptet skal være medvirkende til at skabe klarhed omkring leveranceforventningerne mellem Koncern IT og Kulturministeriets institutioner. Det videre arbejde med servicekonceptet er igangsat i koncernledelsen.

Mål: Statsinventarieudvalget skal på effektiv vis sikre forvaltning af statsinventarie, som stilles til rådighed for civillisten.

I 2013 er der blevet gennemgået genstandsgrupperne stole, borde, bænke, konsoller, pult og taburetter. De nævnte genstandsgrupper er endvidere blevet reviderede eller nyregistrerede i TMS-databasen.

I 2013 er møbeldepotet på Sorgenfri Slot blevet tømt og flyttet samt sorteret og registreret i TMS-databasen. Endvidere har der været en større gennemgang af de øvrige depoter.

Der er i alt blevet gennemgået og registreret 4.725 genstande i 2013, heraf har de 4.150 være tilknyttet til gennemgangen af de ovenstående genstandsgrupper. Der er gennemgået 430 genstande fra depotet på Sorgenfri Slot og yderligere 145 genstande fra øvrige depoter.

Statsinventariet består samlet af ca. 50.000 genstande. Ved udgangen af 2013 er der registreret ca. 63 % af disse genstande.

2.7. Redegørelse for reservation

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har ingen reservationer i regnskabet for 2013.

2.8. Forventninger til kommende år

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

I 2014 gennemføres en række projekter på og i tilknytning til styrelsens ejendomme, der er dog ingen større projekter som forventes at blive lukket i 2014. I 2015 er der dog en forventning om at lukke fire større projekter, hvorfor 2014 skal bruges på at tilse en tilfredsstillende afslutning af disse projekter.

Herudover forestår styrelsen, på vegne af bl.a. Det Kongelige Bibliotek og Nationalmuseet, arbejdet med at planlægge etableringen af yderligere magasinkapacitet. Endvidere vil Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme fungere som bygherre i forbindelse med genopførelsen af Frihedsmuseet.

Ejendomsdrift

Det er Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers forventning over det kommende år at overtage driften af flere ejendomme på Kulturministeriets område. I 2014 er det planen at overtage bygningsdrift for 7 kulturinstitutioner.

Det første udbud af tjenesteydelser, hvor volumen udbydes på tværs af institutionerne, er planlagt til offentliggørelse medio marts.

Slottene

I 2014 er det forventningen, at der kommer ca. 225.000 besøgende på Kronborg samt ca. 320.000 besøgende på Christiansborg. Dette svarer til et lille fald i forhold til det realiserede på Kronborg i 2013. Dette skyldes hovedsagelig, at der på Kronborg har været ekstraordinært mange besøgende i 2013. På Christiansborg er det forventningen at ruinerne kan åbnes igen op til vinterferien 2014, hvorfor man vil se et mere "normalt" besøgstal i 2014.

I 2014 vil der blive arbejdet aktivt mod en fornyet salgsstrategi på slottene for derved at kunne skabe en større omsætning per besøgende i slottenes butikker. Endvidere vil der fortsat blive arbejdet mod at skabe flere besøgende gennem events og arrangementer på slottene.

For at understøtte salgsstrategien er der foretaget en tilpasning af organiseringen. Der er i 2014 etableret en central butiksenhed, som – i dialog med de enkelte butikker på slottene – skal lægge linjen for produktsortiment, butiksinretning, indgå samlede indkøbsaftaler m.v.

Haverne

I haverne bliver der i disse år arbejdet betydeligt mod en mere direkte levendegørelse. Dette kommer i 2014 til at ske gennem flere arrangementer i haverne, eksempelvis afholdes Stella Polaris i Frederiksberg Have og Vanguard i Søndermarken i løbet af året.

Da en udnyttelse af haverne til arrangementer m.v., generelt er et vigtigt fokusområde for styrelsen, er der i foråret 2014 blevet etableret en central arrangements- og formidlingsenhed, som skal stå for udlejning af bl.a. haverne til arrangementer m.v.

Koncern IT

I lyset af erfaringerne fra 2013 vil Koncern IT også i 2014 have betydeligt fokus på at sikre øget kvalitet og stabilitet i de ydelser, som Statens IT leverer til kunderne på Kul-

turministeriets område. Hertil kommer, at der i 2014 vil være fokus på udbud af en koncernfælles ESDH-løsning.

Eksterne påvirkninger

Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers indtægtsgrundlag på slottene er meget konjunkturafhængigt, og antallet af turister er meget væsentligt for entréindtægterne. 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 turister 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 på indtægterne.

Specielt for 2014 er det interessant, at se hvor mange flere turister der kommer i forbindelse med Eurovision i maj måned. Dette vil evt. kunne have en positiv påvirkning af indtægterne, såfremt der findes en interesse blandt turisterne for den ældre kulturarv.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme vil endvidere i 2014 arbejde aktivt med at tiltrække kulturturister til styrelsens lokationer. Dette vil blandt andet ske gennem samarbejde med Visit Nordsjælland, Vækst og Viden i Helsingør og Kulturstyrelsen.

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 omkostninger.

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 2013, men hvor faktureringen ikke var blevet foretaget forud for afslutningen af regnskabet 2013.

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 2013 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 først finder sted, efter der er foretaget et-årgennemgang 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.

Feriepengeforpligtelse

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme benytter den simple model for feriepengeberegningen jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning om "Beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser" (omtalt model 1), hvor beregningen sker på baggrund af gennem-

snitsbetragtninger for styrelsens medarbejdere, som samtidig er blevet kvalificeret gennem en gennemgang af den faktiske tilgodehavende ferie ved årets udgang.

3.2. Resultatopgørelse og resultatdisponering

Tabel 6 viser resultatopgørelsen for 2012 og 2013, samt budgettet for 2014.

Tabel 6: Resultatopgørelse			
Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-128,9	-133,8	-133,9
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-128,9	-133,8	-133,9
Salg af varer og tjenesteydelser	-67,2	-81,7	-128,7
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-196,1	-215,5	-262,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	2,5	1,6	2,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	5,6	3,9	4,5
Forbrugsomkostninger i alt	5,6	3,9	4,5
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	80,6	83,7	101,1
Andre personaleomkostninger	-2,3	-0,1	0,0
Pension	11,2	12,8	13,2
Lønrefusion	-2,8	-3,2	-3,0
Personaleomkostninger i alt	86,7	93,2	111,3
Af- og nedskrivninger	4,7	5,0	4,1
Andre ordinære driftsomkostninger	95,9	131,6	142,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	196,4	235,3	264,5
Resultat af ordinær drift	-0,7	19,8	1,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3,7	-9,2	0,0
Andre driftsomkostninger	1,6	1,6	0,0
Resultat før finansielle poster	-2,8	12,3	1,9
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,7	-0,1	-0,1
Finansielle omkostninger	0,4	0,7	0,7
Resultat før ekstraordinære poster	-3,1	12,8	2,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-3,9	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,3	2,5	0,0
Årets resultat	-6,7	15,3	2,5

Kilde: SKS

De ekstraordinære omkostninger i regnskabet for 2013 kan henledes til gennemgang af forbrugsafregning i styrelsens ejendomsadministration. De 2,5 mio. kr. er udgiftsført som ekstraordinære omkostninger, da de vedrører afregninger for 2012 eller før.

Der budgetteres med et underskud på 2,5 mio. kr. i 2014. Underskuddet forventes at blive finansieret af de tidligere års opsavede egenkapital. De 2,5 mio. kr. er hovedsagelig tiltænkt udviklingsinitiativer i forhold til udviklingsaktiviteter i forhold til at styrke styrelsens indtægter yderligere. Disse udviklingsinitiativer skal således være medvirkende til at skabe en sund basisdrift for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme i årene fremover.

Tabel 7 viser resultatet af resultatdisponeringen for 2013.

Tabel 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser note:	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	6,7	-15,3	-2,5

Kilde: SKS

Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers underskud på 15,3 mio. kr. er disponeret til overført overskud. Se endvidere tabel 9 for en gennemgang af egenkapitalen.

3.3. Balancen

Tabel 8 viser balancen for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme.

Tabel 8: Balancen

Aktiver note:	Primo 2013	Ultimo 2013	Passiver note:	Primo 2013	Ultimo 2013
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	8,6	8,6
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter	8,2	4,9	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	3,0	6,6	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	11,2	11,5	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	28,8	13,5
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	37,4	22,1
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	0,9	7,2
Transportmateriel	0,8	0,5	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	1,4	1,3	FF4 Langfristet gæld	0,0	12,0
Inventar og IT-udstyr	0,9	0,9			
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,2	0,1
Materielle anlægsaktiver i alt	3,1	2,7	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsfor skrivning	8,6	8,6	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	0,2	12,2
Finansielle anlægsaktiver i alt	8,6	8,6			
Anlægsaktiver i alt	22,9	22,8	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Omsætningsaktiver			Leverandører af varer og tjenesteydelser	25,2	25,7
Varebeholdning	2,4	2,1	Anden kortfristet gæld	-5,2	27,1
Tilgodehavender	37,5	36,8	Skyldige feriepenge	14,3	14,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Igangværende arbejder for fremmed regning	6,0	4,3
FF5 Uforrentet konto	0,0	1,8	Periodeafgrænsningsposter	0,5	0,2
FF7 Finansieringskonto	16,4	49,2	Kortfristet gæld i alt	40,7	71,8
Andre likvider	0,0	0,1	Gæld i alt	40,9	83,5
Likvide beholdninger i alt	16,5	51,1	Passiver i alt	79,2	112,7
Omsætningsaktiver i alt	58,3	90,0			
Aktiver i alt	79,2	112,7			

Kilde: SKS

Ultimo 2012 var statsfor skrivningen ikke blevet bogført i Styrelsen for Slotte og Kulturejendomes regnskab, hvorfor der er foretaget en primokorrektion i 2013.

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har overtaget donationer fra Slots- og Ejendomsstyrelsen vedr. Kulturhavn Kronborg og Christians d. 4's Bryghus. Grundet krav fra donator er beløbene indbetalt på bankkonti i anlægsregnskabet. Systemteknisk kan det ikke lade sig gøre at have sådanne konti i anlægsregnskabet, derfor er beløbene i forbindelse med årsregnskabet flyttet til driftsregnskabet jf. anvisninger fra Moderniseringsstyrelsen. Dette er den direkte årsag til stigningen i balance-

summen, da den kortfristede gæld stiger med 32,5 mio. kr. som følge af denne donationshåndtering. Balancesummen er samlet steget med 33,5 mio. kr.

For en nærmere beskrivelse af de immaterielle og materielle anlægsaktiver henvises til de obligatoriske noter 1 og 2.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 giver forklaring på udviklingen i egenkapitalen i 2013.

Mio. kr., løbende priser note:	2012	2013
Egenkapital primo R-året	22,1	37,4
Startkapital primo	8,6	8,6
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	8,6	8,6
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	22,1	28,8
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	6,7	-15,3
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	28,8	13,5
Egenkapital ultimo R-året	37,4	22,1

Kilde: SKS

Styrelsens samlede egenkapital per 31. december 2013 var på 22,1 mio. kr., der er budgetteret med et forbrug af opsparing på 2,5 mio. kr. i 2014.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10 viser Styrelsen for Slotte og Kulturejendommers udnyttelse af lånerammen ultimo 2013.

Mio. kr., løbende priser	2013
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2013	14,1
Låneramme pr. 31. december 2013	20,3
Udnyttelsesgrad i procent	69,2%

Kilde: SKS

Udnyttelsesgraden af lånerammen var ultimo 2013 på 69,2 %. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har endvidere i løbet af året ikke overskredet lånerammen på de 20,3 mio. kr.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme er som statsvirksomhed ikke underlagt et lønsumsloft.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 12 viser bevillingsregnskabet for Styrelsen for Slotte og Kulturejendommens statsvirksomhed.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 21.71.01. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme - statsvirksomhed)

Mio. kr., løbende priser	Regnskab		Regnskab		Difference	Budget 2014
	2012	Budget 2013	2013			
Nettoudgiftsbevilling	-128,9	-122,6	-133,8	11,2	-133,9	
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Indtægter	-75,5	-88,3	-91,1	2,8	-128,8	
Indtægter i alt	-204,4	-210,9	-224,9	14,0	-262,7	
Udgifter	197,7	220,8	240,2	-19,4	265,2	
Årets resultat	-8,7	8,9	15,3	-5,4	2,5	

Kilde: SKS

Nettoudgiftsbevillingen er på tillægsbevillingsloven for 2013 korrigeret i forhold til finansloven for 2013 på flere områder:

- Overførsel af bevilling fra Kulturstyrelsen i forbindelse med overførsel af ejerskabet af Søfortet Trekroner fra Kulturstyrelsen til Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme.
- Tilbageførsel af bevilling fra Statens IT i forbindelse med ændret betalingsmodel.
- Overførsel af bevilling fra Kulturstyrelsen i forbindelse med overdragelse af medarbejdere vedr. servicecentret for Kulturstyrelsernes hus.

For så vidt angår afvigelserne mellem budgettet og regnskabet i øvrigt henvises til forklaringerne i beretningen og regnskabsgennemgangen.

I bilag 6 og 7 er en nærmere beskrivelse af regnskabsforklaringer, samt en beskrivelse af større anlægsprojekter finansieret af styrelsens anlægsbevilling på § 21.71.02.

4. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed*

Bilag 2: Oversigt over gebyrordninger*

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)*

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)*

Bilag 4: Tilskudsregnskab*

Bilag 5: Udestående tilsagn*

Bilag 6: Afsluttede projekter

Bilag 7: Igangværende anlægsprojekter

Bilag 8: Hensatte forpligtelser

Note: * Er ikke relevant for Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme.

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver		
Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	I alt
Primobeholdning	12,2	12,2
Opskrivning	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2013 (før afskr.)	12,2	12,2
Tilgang	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2013 (før afskr.)	12,2	12,2
Akk. afskrivninger	7,4	7,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2013	7,4	7,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	4,9	4,9
Årets afskrivninger	3,3	3,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	3,3	3,3
Afskrivningsperiode/år	3-8 år	
	Udviklingsprojekter under opførelse	
Primosaldo pr. 1.1.2013	3,0	
Tilgang	4,5	
Nedskrivninger	0,0	
Afgang	0,9	
Kostpris pr. 31.12.2013	6,6	
Kilde: SKS		

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

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver				
Mio. kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	1,7	1,0	1,0	3,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2013 (før afskr.)	1,7	1,0	1,0	3,8
Tilgang	0,2	0,0	0,2	0,5
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2013 (før afskr.)	1,9	1,1	1,3	4,2
Akk. afskrivninger	0,6	0,5	0,4	1,5
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2013	0,6	0,5	0,4	1,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	1,3	0,5	0,9	2,7
Årets afskrivninger	0,3	0,3	0,2	0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,3	0,3	0,2	0,8
Afskrivningsperiode/år	5-10 år	5-8 år	3-5 år	
	I gang- værende arbejder for egen regning			
Primosaldo pr. 1.1. 2013	0,0			
Tilgang	0,0			
Nedskrivninger	0,0			
anlægsaktiver	0,0			
Kostpris pr. 31.12.2013	0,0			

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

Bilag 6: Afsluttede projekter**Bilag 6: Afsluttede anlægsprojekter**

Mio. kr.							
Anlægsprojekt	Bygge- start	For- ventet afslut- ning ved bygge- start	Faktisk afslut- nings- tids- punkt	Oprin- delig budget- teret to- talud- gift	Total- udgift	Bevil- ling mod- taget	
Spøttrupborg, opførelse af velkomstbygning	2009	2011	2013	18,4	18,0	18,0	
Christiansborg Slot, Renovering af ridestaldene	2007	2008	2013	38,1	36,1	36,1	
Christiansborg Slot, renovering af Tårn samt resterende del af taget	2006	2013	2013	63,8	63,9	63,9	

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

Kilde: Navision

Spøttrupborg, opførelse af velkomstbygning, Renovering af ridestaldene på Christiansborg Slot og Renovering af Tårn samt resterende del af taget, Christiansborg Slot 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.				
Anlægsprojekt	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
Projekt Kulturhavn Kronborg	2008	2015	22,2	187,8
Brandsikring af Christian IV's Bryghus	2003	2014	1,6	7,3
Brandsikring af Christian IV's Bryghus, Trygfonden	2006	2015	6,4	17,6
Genopretning af Frederiksborg Slot	2009	2015	26,9	84,3
Genskabelse af Brede Allé i Fredensborg Slotshave	2009	2014	24,3	56,1
Genopretning af Kronborg Slot, 4. etape	2012	2016	7,6	34,0
Genopretning af Eremitageslottet	2011	2014	4,3	18,3
Genopretning i Søndermarken	2011	2014	2,6	27,3
Restaurering af Audienshuset på Frederiksborg Slot	2012	2016	6,3	24,5
Istandsættelse af nordre bagbygning til Det Gule Palæ	2012	2015	1,7	31,0
Istandsættelse af voldgravsmurene og balustraderne	2013	2016	0,5	40,0
Genopretning af Kronborg Slot, 3. etape	2009	2014	0,0	28,1
Amalienborg, hovedistandsættelse	2002	2014	0,0	180,1

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

Note: Genopretning af Kronborg Slot, 3. etape og Amalienborg, hovedistandsættelse er gennemført; Der udestår den endelige regnskabsmæssige afslutning af disse projekter. De nævnte projekter er gennemført tilnærmelsesvis indenfor den afsatte økonomi.

Kilde: Navision

Nedenfor er der angivet uddybende forklaringer for udvalgte projekter.

Projekt Kulturhavn Kronborg

Projekt Kulturhavn Kronborg blev indviet ved Kulturministeren den 25. maj 2013. Der resterer enkelte mangler/arbejder samt behandling af krav fra entreprenøren. Kravafhandlinger forventes endeligt afklaret i løbet af foråret 2014 og enkelte arbejder gennemføres i 2014, blandt andet udmatrikulering.

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

Brandsikringsprojekterne er gennemført i 2013, bortset fra flugtvejsdøre og nød- og panikbelysning der af praktiske grunde udføres i forbindelse med indretning aflapidarie i 2014.

Genopretning af Frederiksborg Slot

Genopretning af Frederiksborg Slot omfatter fire delprojekter, tre af delprojekterne er afsluttet og genoprettelse af Kancellihuset er i gang. Som følge af ekstraarbejder bliver byggesagen ikke færdig som oprindeligt planlagt ved årsskiftet 2013 / 2014. Der har efterfølgende været regnet med en aflevering primo marts 2014, men på grund af storm-

skader på tagværket og stilladset, bliver der tale om yderligere forsinkelse. Der regnes således med aflevering medio april 2014.

Genskabelse af Brede Alle' i Fredensborg Slotshave

Genskabelse af Brede Alle' i Fredensborg Slotshave er gennemført med et merforbrug på 7,5 mio. kr., merforbruget er afspejlet i totaludgiften der fremgår af bilag 7.

Genopretning af Kronborg Slot, 4. etape

Afløbet i 2013 er forløbet som planlagt. Eftergangen af kobberdækningen samt istandsættelse af vindfløjene på såvel Kongens- som Dronningens Karnaptårne er afsluttet. Hertil kommer at genopretningen af hovedvoldens mur øst for Slotsporten er afsluttet. Den sidste etape af den egentlige Kronværksmur på Kronprins Christians Bastion er i gangsat.

Genopretning af Eremitageslottet

Genopretning af Eremitageslottet indbefatter restaurerings- og genopretningsarbejder på Eremitageslottets interiører og udvendige bastionsanlæg samt indretning af stueetagen. Projektet er gennemført indenfor den afsatte økonomi og tid.

Genopretning i Søndermarken

Projekt Liv & Lys i Søndermarken er afsluttet i 2013 som forventet. Projektet er afsluttet med et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget er afspejlet i totaludgiften der fremgår af bilag 7.

Restaurering af Audienshuset på Frederiksborg Slot

Udførelse af Restaurering af Audienshuset på Frederiksborg Slot følger nu den oprindelige plan, med den forskydning, der opstod på grund af forsinkelsen forårsaget af vejrliget i 2012. Restaurering af Audiensalens malerier er således afsluttet med udgangen af 2013. De øvrige restaureringsarbejder, herunder malerierne i Audiensgangen er i gang. Den samlede restaurering forventes afsluttet i september 2015.

Istandsættelse af nordre bagbygning til Det Gule Palæ

Der er skrevet kontrakt med hovedentreprenøren, og udførelsen er igangsat i starten af januar 2014. Byggeriet forventes afsluttet omkring årsskiftet 2014/2015.

Istandsættelse af voldgravsmurene og balustraderne

Voldmurs- og balustradeprojektet er delt i to faser. Fase 1 omhandler istandsættelse af stykket langs Fadeburslængen mellem Audienshuset og Slotsherrens hus. Der er afholdt licitation på fase 1 i december 2013, og byggeriet er så småt startet op nu. Denne fase afsluttes forventeligt i december 2014. Fase 2, som er voldmursstykket syd for hovedslottet mellem Slotsherrens Hus og Kancellihuset, er planlagt gennemført i 2015, med projektering og udbud i anden halvdel af 2014.

Bilag 8: Hensatte forpligtigelser

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har i regnskabet for 2013 hensat til 5 større forpligtigelser, inkl. åremålsforpligtigelse. Efter tabellen vil de enkelte regnskabsposter blive forklaret.

Bilag 8: Hensatte forpligtigelser	
Mio. kr.	
Hensat i 2013 til	Beløb
Hensættelse til genetableringsforpligtigelse i Charlottenlund	3,7
Hensættelse til udbedring af stormskader og erstatningssag vedr. stormene	1,1
Hensættelse til forbrugsafregning for Stærekassen med DKT	1,1
Hensættelse til åremålsforpligtigelse	0,9
Hensættelse til tilsagn vedr. filmproduktion	0,4
Hensættelser i alt	7,2

Kilde: Navision

Hensættelse til genetableringsforpligtigelse i Charlottenlund

Der er hensat 3,7 mio. kr. til genetableringsforpligtigelse af en grund i Charlottenlund, hvor Danmarks Akvarium tidligere havde til huse. Hensættelsen er sket ud fra et forsigtighedshensyn, idet Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme er forpligtet til at nedrive bygningen m.v., hvis de nuværende lejere af bygningen ikke kan leve op til deres forpligtelser, herunder økonomiske, overfor styrelsen.

Hensættelsen vil løbende blive vurderet ud fra de risici, der er forbundet med lejeforholdet.

Hensættelse til udbedring af stormskader og erstatningssag vedr. stormene

Der er samlet hensat 1,1 mio. kr. til oprydning m.v. efter de to storme i efteråret 2013. De væltede træer m.v. udgør en lang række tilfælde en sikkerhedsmæssig risiko for publikum, hvilket betyder, at SLKE har pligt til at få fjernet de væltede træer og genoprette belægninger m.v., så de sikkerhedsmæssige risici dermed fjernes.

Af den samlede hensættelse på 1,1 mio. kr. er der afsat 0,1 mio. kr. til en verserende erstatningssag vedr. et væltet træ som forvoldte skader i Gråsten.

Det forventes, at den samlede hensættelse bliver afviklet i 2014.

Hensættelse til forbrugsafregning for Stærekassen med DKT

Der er hensat 1,1 mio. kr. til forsyningsomkostninger vedrørende tidligere år på Stærekassen. Baggrunden herfor er, at der ikke har været afregnet forsyningsomkostninger fra Det Kongelige Teater siden 2010.

Det forventes, at denne hensættelse bliver afviklet i 2014.

Hensættelse til åremålsforpligtigelse

Der er hensat 0,9 mio. kr. til åremålsforpligtigelsen for styrelsens chefer ansat på åremålskontrakter. Der er dog ingen åremål der udløber i 2014, hvorfor det forventes, at denne hensættelse i slutningen af 2014 vil være forøget.

Hensættelse til tilsagn vedr. filmproduktion

Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme gav i 2013 tilsagn til en igangværende filmproduktion. Det forventes, at filmen bliver vist i 2014 på landdækkende TV, og hensættelsen derfor vil blive afviklet i 2014.