

**Å r s r a p p o r t 2 0 0 7**  
**f o r**  
**N a t i o n a l m u s e e t**

ISSN 1902-6803

<b>Oversigt over tabeller, noter og bilag .....</b>	<b>3</b>
<b>1. Beretning .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1. Præsentation af virksomheden .....</b>	<b>4</b>
<b>1.2. Årets faglige resultater .....</b>	<b>4</b>
<b>1.3. Årets økonomiske resultat.....</b>	<b>6</b>
<b>1.4. Finansielle nøgletal.....</b>	<b>9</b>
<b>1.5. Forventninger til kommende år .....</b>	<b>9</b>
<b>2. Målrapportering.....</b>	<b>9</b>
<b>2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt .....</b>	<b>9</b>
<b>2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger .....</b>	<b>10</b>
<b>2.3. Redegørelse for reservation.....</b>	<b>13</b>
<b>3. Regnskab .....</b>	<b>13</b>
<b>3.1. Anvendt Regnskabspraksis.....</b>	<b>13</b>
<b>3.2. Resultatopgørelse .....</b>	<b>13</b>
<b>3.3. Balancen.....</b>	<b>15</b>
<b>3.4. Egenkapitalforklaring .....</b>	<b>18</b>
<b>3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året.....</b>	<b>20</b>
<b>3.6. Opfølgning på lønsumsloft .....</b>	<b>20</b>
<b>3.7. Bevillingsregnskabet .....</b>	<b>20</b>
<b>4. Påtegning af det samlede regnskab .....</b>	<b>21</b>
<b>5. Bilag til årsrapporten .....</b>	<b>22</b>
<b>6. Supplerende noter .....</b>	<b>38</b>

## Oversigt over tabeller, noter og bilag

### **Beretning og Målrapportering**

- Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav
- Figur 1: Indtægter og omkostninger
- Figur 2: Balancens sammensætning
- Figur 3: Egenkapitalens sammensætning
- Figur 4: Låneramme og SKB-gæld
- Tabel 2: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter
- Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter
- Tabel 4: Reservation

### **Regnskabstabeller**

- Tabel 5: Resultatopgørelse
- Tabel 6: Resultatdisponering
- Tabel 7: Balancen
- Tabel 8: Egenkapitalforklaring
- Tabel 9: Inddækning af merforbrug
- Tabel 10: Bevillingsregnskab

### **Obligatoriske noter**

- Note 1: Personaleomkostninger
- Note 2: Immaterielle anlægsaktiver
- Note 3: Materielle anlægsaktiver

### **Obligatoriske bilag**

- Bilag 1: Årets resultatopfyldelse
- Bilag 2: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed
- Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)
- Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)
- Bilag 4: Igangværende anlægsprojekter
- Bilag 5: Nøgletal

### **Øvrige tabeller**

- Bilag 6: Aktivitetsoplysninger
- Bilag 7: Klare mål for brugerrettede opgaver
- Bilag 8: Anvendelse af formidlingspulje
- Bilag 9: Registrering og Bevaring
- Bilag 10: Udmøntning af Kulturbevaringsplan

### **Supplerende noter til regnskabet**

- Bilag 11: Målrapportering for hele resultatkontraktperioden 2004-2007
- Bilag 12: Anvendt regnskabspraksis
- Bilag 13: Fordeling af omkostninger på produkter
- Bilag 14: Tab på debitorer
- Bilag 15: Varebeholdninger
- Bilag 16 Hensatte forpligtigelser

Økonomiske tabeller, figurer og noter er, hvor andet ikke er nævnt, dannet på baggrund af dataudtræk fra Statens Koncern System (SKS).

## **1. Beretning**

### **1.1. Præsentation af virksomheden**

Nationalmuseet er en virksomhed under Kulturministeriet.

Museets virke er overordnet fastsat i Museumsloven – jf. lovbekendtgørelse nr. 1505 af 14. december 2006. Der er fastlagt retningslinier for museets forskning i Lov om forskning ved arkiver, biblioteker, museer mv. - lov nr. 224 af 27. marts 1996. Og museet varetager kirkeantikvariske opgaver i henhold til Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde - jf. lovbekendtgørelse nr. 454 af 11. juni 1992.

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til økonomistyrelsens ”Vejledning om udarbejdelse af årsrapport”, januar 2008.

#### **1.1.1. Mission**

Nationalmuseet har på baggrund af de lovfæstede forpligtelser formuleret følgende mission:

*Nationalmuseet rummer og udvikler forudsætningerne for, at alle kan få indsigt i kulturhistorien.*

#### **1.1.2. Vision**

Med udgangspunkt i Nationalmuseets lovfæstede forpligtelser og museets mission har Nationalmuseet formuleret følgende vision:

*Alle skal forbinde Nationalmuseet med folkelig bredde, videnskabelig dybde og høj service.*

#### **1.1.3. Produkter**

Museet har to overordnede produkter, der har til formål at give brugerne indsigt i – og oplevelser af kulturarven nu og i fremtiden:

- Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven samt
- Bevaring af kulturarven

## **1.2. Årets faglige resultater**

### **1.2.2. Nationalmuseets overordnede resultater i 2007**

Museet har i 2007 haft et samlet besøgstal på 796.419, hvilket var en svag stigning i forhold til 2006. Stigningen skal ses i lyset af, at der ikke var nogen særudstilling i Prinsens Palais samt at den permanente udstilling, ”Danmarks Oldtid” var lukket ned pga. nyopstilling. Publikumsundersøgelsen fra 2004 viste, at netop særudstillinger og den permanente udstilling, Danmarks Oldtid er blandt museets største trækplastre og set i dette lys er besøgsudviklingen tilfredsstillende.

Nationalmuseet gennemførte i 2007 image- og publikumsundersøgelser. Førstnævnte viste, at 99 % af museets brugere - og 89 % af museets ikke brugere - finder det vigtigt eller meget vigtigt at Danmark har et Nationalmuseum. Derudover associerede de adspurgte museet med et lærerigt, interessant, seriøst og troværdigt sted. Publikumsundersøgelsen viste, at 2/3 af de besøgende vidste, at der er gratis adgang inden besøget, kendskabet til museets tilbud var øget i forhold til 2004 (selvguidede ture, introfilm m.m.) og vurderingen af serviceniveauet på museet var forbedret. Ligeledes er der en stigning i personer, som har en positiv eller særdeles positiv samlet vurdering af museet (i forhold til 2004) – til trods for, at den permanente udstilling, Danmarks Oldtid inklusive vikingetiden er savnet. Museet er, på trods af relativt høje vurderinger tidligere, overordnet gået lidt frem i langt de fleste kategorier, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Museet har i 2007 haft store udfordringer på udstillingsområdet, idet der parallelt arbejdedes på to større permanente udstillinger – nyopstillingen af Danmarks Oldtid og industriudstillingen Brede Værk. Dette arbejde lagde i 2007 beslag på en stor del af museets ressourcer, og i denne sammenhæng er det tilfredsstillende, at Danmarks Oldtid som planlagt åbner 16. maj 2008 og Brede Værk planmæssigt åbner i maj 2009. For en nærmere analyse af Brede Værk se målrporteringsens 2. del – uddybende analyser og vurderinger punkt 2.2.3.

Afslutningsvis kan det nævnes, at Rigsrevisionen i 2007 ved den årlige forvaltningsrevision gennemgik administrationen af udstillingerne Brede Værk og Danmarks Oldtid og fandt forvaltningen af projekterne tilfredsstillende.

### **1.2.3 Omkostninger og resultatkrav**

Det fremgår af tabel 1 at Nationalmuseet havde i alt 21 resultatkrav i 2007 og at 13 af disse blev opfyldt tilfredsstillende.

**Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav**

Produkt/opgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	1000 kr.	Antal	Antal	Antal
Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven	145.322	8	3	2
Bevaring af kulturarven	141.207	5	3	0
<b>I alt</b>	<b>286.529</b>	<b>13</b>	<b>6</b>	<b>2</b>

Note 1: Tabellen er baseret på produkter, idet Nationalmuseets resultatkontrakt for 2008-11 er baseret herpå, og museets resultatkontrakter forventes at være funderet herpå fremover.

Note 2: Fordelingen af udgifter på produkter er foregået ved brug af opgavehierarkiet for museet, udgifter på hovedformål samt forskellige fordelingsnøgler. Der indgår et væsentligt skønsmæssigt element i fordelingen. Se bilag 13.

Note 3: Museets forskning er i tabel 1 en fællesfunktion, der fordeles på museets to produkter.

Note 4: Fordelte tal er baseret på dataudtræk fra Nationalmuseets eget økonomisystem Axapta.

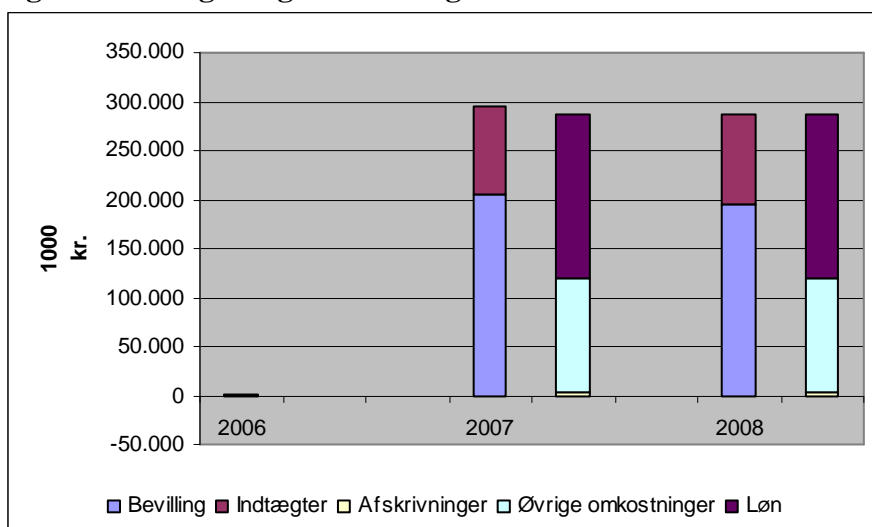
Omkostningerne er nogenlunde ligeligt fordelt mellem Nationalmuseets to produkter, mens tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven har størstedelen af museets resultatkrav.

### 1.3. Årets økonomiske resultat

I figur 1 sammenholdes museets indtægter og omkostninger for regnskabsårene 2006 og i 2007. I 2007 realiserede museet et resultat på 8,9 mio. kr., hvilket var mere end i 2006, hvor resultatet blev 1,5 mio. kr.

Det fremgår af figur 1, at museet i 2007 havde godt 295,5 mio. kr. til disposition i form af bevillinger og indtægter.

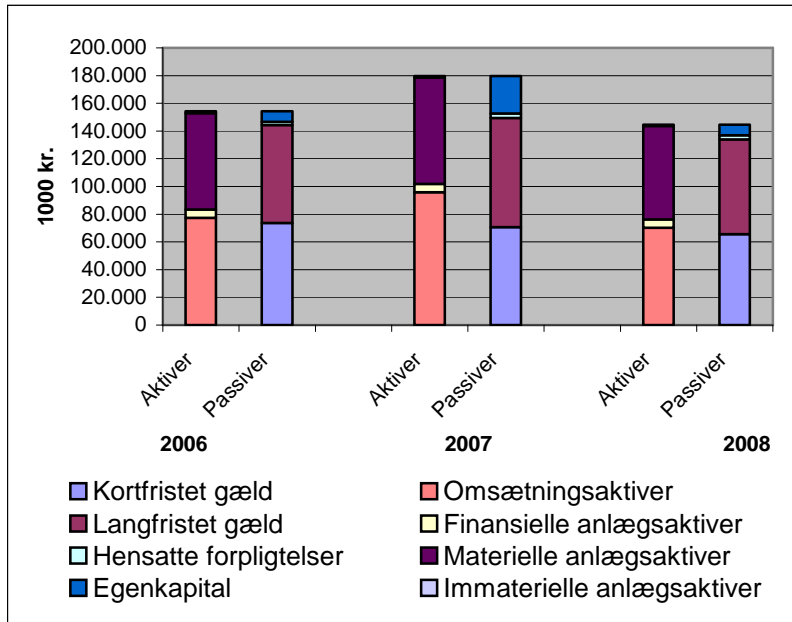
**Figur 1: Indtægter og omkostninger**



De samlede omkostninger til løn, afskrivninger og øvrige omkostninger udgjorde i 2007 286,5 mio. kr. Dette omkostningsniveau gør, at museet i 2007 har et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende, da det – som led i en flerårsbudgettering - har været Nationalmuseets økonomiske målsætning, at fortage en opsparing, som skulle anvendes i 2008 og 2009.

Museets balance og dens sammensætning fremgår af figur 2. Ultimo 2007 havde museet en balance på 179,6 mio. kr.

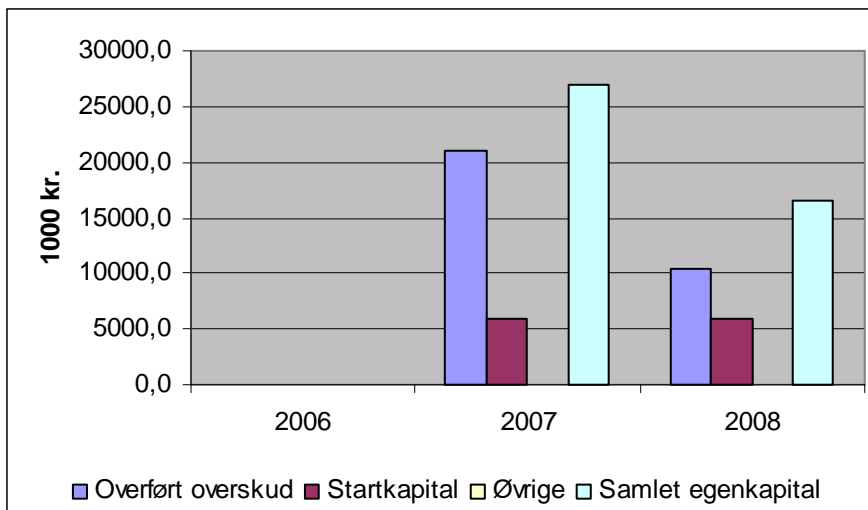
**Figur 2: Balancens sammensætning**



Fra ultimo 2006 til ultimo 2007 øges balancen med 25,5 mio. kr. Stigningen kan på aktivsiden primært henføres til omsætningsaktiverne og de materielle anlægsaktiver. På passivsiden finansieres tilvæksten med langfristet gæld og større egenkapital. For yderligere information se afsnit 3.3 Balancen.

Egenkapitalens sammensætning fremgår af figur 3.

**Figur 3: Egenkapitalens sammensætning**

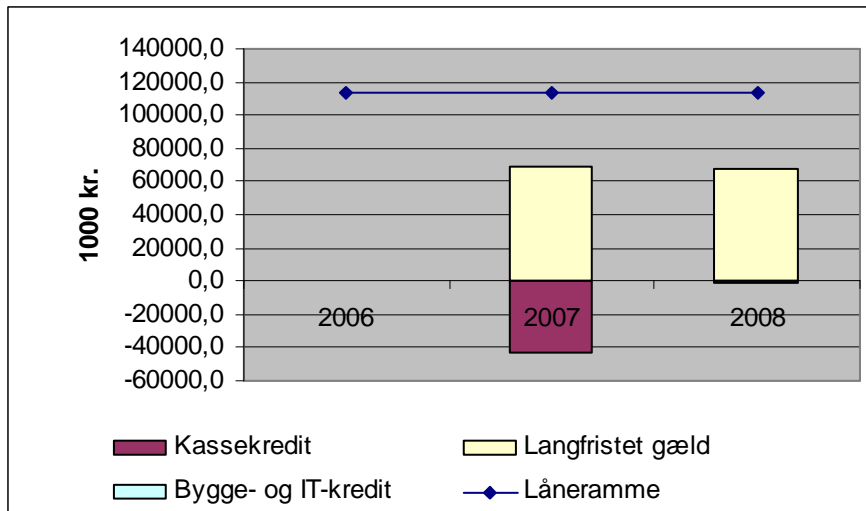


Note 1: 2008 er baseret på budgettal for 2008. Forudsætninger i budgettet er et resultat i 2008 på 0 kr., at 13,1 mio. kr. udlignes på den systemtekniske mellemregningskonto, og at regulering af overført overskud på -2,6 mio. kr. bliver tilbageført i 2008.

Fra 2006 til 2007 stiger egenkapitalen med 19,5 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i det overførte overskud på 8,9 mio. kr., en teknisk mellemregning på 13,1 mio. kr. ved flytning af likviditet til hovedkonto 21.33.03., Danefægodtgørelse og hovedkonto 21.33.73. Nationalmuseet,

anlæg, samt en regulering af det overførte overskud på -2,6 mio. kr. som følge af en korrektion af Nationalmuseets tilpassede åbningsbalance. Reguleringen af det overførte overskud vil blive tilbageført i 2008, når Nationalmuseet modtager likviditet fra Økonomistyrelsen som følge af korrektionen. For uddybning se afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

**Figur 4: Låneramme og SKB-gæld**



Nationalmuseets låneramme er 112,9 mio. kr. Da den langfristede gæld udgør knap 70 mio. kr. udnyttes lånerammen kun med godt 60 %.

I 2007 har det været Nationalmuseets økonomiske målsætning, at fortage en opsparring, som skulle anvendes i 2008 og 2009. Opsparingen skal bl.a. henføres til et fald i udgifterne til ejendomsskatter og en stigning i overheadindtægter fra museets indtægtsdækkede virksomhed, som var større end forventet.

Med henvisning til de betingelser, der er opstillet i finanslovsforslaget for 2008, vil museet tilstræbe, at opnå et neutralt økonomisk resultat i 2008 ved at udskyde og nedjustere planlagte aktiviteter.

**Tabel 2: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter**

Art	Bevillingstype	Hovedkonto		Bevilling 1.000 kr.	Regnskab 1.000 kr.
Danefægodtgørelse	Lovbunden bevilling	21.33.03.	Udgifter	400	683
			Indtægter	0	0
Nationalmuseet, anlæg	Anlægsbevilling	21.33.73.	Udgifter	20.400	13.733
			Indtægter	13.000	7.564

Danefægodtgørelsen ydes til findere af danefæ jf. museumslovens § 30. Regnskabet udviser et forbrug på knap 0,7 mio. kr. hvilket er højere end i 2006, hvor det var 0,5 mio. kr.

Forskellen mellem bevilling og regnskab på anlægsbevillingen skyldes, at afløbet af Brede Værk-udstillingen er anderledes end oprindeligt planlagt. Dette nedjusterer regnskabet på både udgifts- og indtægtssiden med 6 mio. kr.

#### 1.4. Finansielle nøgletal

Bilag 5 viser en række nøgletal, der understøtter analysen af museets økonomi. Heraf fremgår det bl.a., at museet i 2007 havde et relativt højt investeringsniveau.

#### 1.5. Forventninger til kommende år

De økonomiske rammer for 2008 og efterfølgende år er foreløbigt udstukket ved finanslovsforslag 2008 (II), der indeholder en række ændringer af forudsætninger i de bevillingsmæssige forhold. Museet vil i relation til økonomien udskyde planlagte aktiviteter i 2008 og gennemføre en tilpasning mellem aktivitets- og bevillingsniveauer i overslagsårene under hensyntagen til de faglige mål i resultatkontrakten for 2008.

Der er indgået en ny resultatkontrakt mellem Nationalmuseet og Kulturministeriet for perioden 2008-2011. Det er aftalt at tage kontrakten op til revurdering, når en ny museumsdirektør er tiltrådt. I den forbindelse kan kontrakten evt. genforhandles.

Nationalmuseet har i 2007 prioriteret opstillingen af de to permanente udstillinger Danmarks Oldtid og Brede Værk, hvilket har bundet mange ressourcer. Danmarks Oldtid åbner 16. maj 2008, og det vil frigøre ressourcer til andre formål herunder bl.a. registreringen af ikke registrerede museumsgenstande. Åbningen af udstillingen forventes ligeledes at få en positiv effekt på besøgstallet i Prinsens Palais.

## 2. Målrapportering

### 2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

Af tabel 3 fremgår det, at ca. 62 % af museets mindre-forbrug kommer fra produktet *tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven*. Dette produkt står ligeledes for størstedelen af resultatkontraktmålene for 2007.

**Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter**

1000 kr., løbende priser	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Andel af årets mindre- forbrug</i>	<i>Andel op- fyldte resul- tatkra- v</i>
Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven	-104.617,6	-46.308,4	145.322	63 %	8/13
Bevaring af kulturarven	-100.188,5	-44.347,8	141.207	37 %	5/8
<b>I alt</b>	<b>-204.806</b>	<b>-90.656</b>	<b>286.529</b>	<b>100 %</b>	<b>13/21</b>

Note 1: Tabellen er baseret på produkter, idet Nationalmuseets resultatkontrakt for 2008 er baseret herpå og museets resultatkontrakter forventes at være funderet herpå fremover.

Note 2: Fordelingen af indtægter på produkter er foregået ved brug af fordelingsnøgler fra tabel 1 *Omkostninger og resultatkrav*. Der indgår et væsentligt skønmæssigt element i fordelingen.

Note 3: Museets forskning er i tabel 1 en fællesfunktion, som er fordelt på museets to produkter.

Note 4: Tallene er baseret på dataudtræk fra Axapta.

For yderligere information om årets mindre-forbrug henvises der til afsnittet om årets økonomiske resultat.

Af bilag 1 fremgår det, at der i 2007 var opstillet 21 resultatmål for Nationalmuseet. Af dem er 13 opfyldt 100 % i 2007, hvilket vurderes som tilfredsstillende – om end knap så tilfredsstillende som målopfyldelsen i de tidligere år i resultatkontraktperioden. Af bilag 11 fremgår det, at for hele perioden 2004-2007 var der opstillet 37 resultatmål<sup>1</sup> og heraf er 27 opfyldt 100 %. Denne målopfyldelsesgrad vurderes som tilfredsstillende. Der henvises til målrapporteringskemaerne i bilag 1 og bilag 11 samt de uddybende analyser for yderligere information om, hvordan opfyldelsen er sket, og hvorfor nogle mål ikke er opfyldt 100 %.

## **2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger**

***2.2.1. Ad. ” 35 % af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingseget tilstand.”***

Målet har relation til regeringens kulturbevaringsplan og sigter på at bidrage til bevaringen af den danske kulturarv. For Nationalmuseets er indfrielsen af målet af generel betydning for opfyldelsen af museets vision og mission, da tilstedeværelsen - og dermed konserveringen og bevaringen - af museets samlinger er et fundamentalt omdrejningspunkt for museets øvrige virksomhed.

Nationalmuseet har i resultatkontraktperioden løftet 8.666 genstande fra bevaringskategorierne C/D til A/B niveau. Ifølge udredningen om bevaring af kulturarven skønnede museet at Nationalmuseet havde i alt 901.000 genstandsregistreringer (tabel 4.1, s. 82), hvoraf de i alt 14,8 % er ENB-genstande, godt 133.000 (tabel 4.2, s. 83). Heraf er de 1,8 % svarende til ca. 16.218 genstandsregistreringer i kategori D eller C.

Ifølge konserveringsstatusopgørelsen pr. 19. december 2007 er i alt 8.666 genstande løftet fra kategori C/D til A/B, hvilket svarer til i alt 53,4 % af genstandene. På denne baggrund er målet overopfyldt.

Imidlertid fremgår det også i statusopgørelsen fra 19. december 2007, at der efter den konkrete udpegning og tilstandsvurdering af museets ENB-genstande i virkeligheden er 59.564 enkelt

---

<sup>1</sup> Det bør bemærkes, at mål som er gennemgående for alle fire kontraktår kun tælles en gang. Denne optællingsmetode gør, at opsummeres de årlige mål vil tallet være højere end 37.

genstande ud af i alt 196.773 udpegede ENB-genstande behandlingskrævende. På den baggrund er det faktiske tal for ENB-konserveringsindsatsen således "kun" 14,5 %.

Når der er forskel mellem tallene fra "Udredning om bevaring af kulturarven" og den faktiske udpegning/tilstandsvurdering skyldes det dels at udredningen baseredes på skøn for både antal ENB-genstande og tilstandsvurdering, hvorimod udpegningen og tilstandsvurderingen nu de facto er foregået, dels at der i udredningen (som beskrevet på side 82) opereres med registreringer, der hver især kan dække over en enkelt eller en række genstande, mens de godt 196.000 udpegede ENB-genstande er enkeltgenstande.

Nationalmuseet har orienteret Kulturministeriet om ovenstående problematik og i Resultatkontraktudkastet 2008-11 mellem museet og Kulturministeriet er der nu taget højde for at de ændrede forudsætninger således at der i alt i perioden skal konserveres 10.000 ENB-genstande i perioden.

Der er i 2007 anvendt 16.639 timer og 722.000 driftskroner til formålet. I hele kontraktperioden er der anvendt 58.930 timer og 2.864.000 kr.

**2.2.2. Ad.: "Det elektroniske registreringsefterslæb vedrørende ikke-registrerede museumsgenstande (jfr. Udredning om Bevaring af Kulturarven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A) skal nedbringes med årligt 15 % af efterslæbet ultimo 2003. (Registreringsefterslæbet er for ultimo 2003 opgjort i efterslæb på sager og inventar-numre. Anslået er efterslæbet ultimo 2003 for inventar-numre 42.000 og for sager 1040)."**

Målet for museets genstandsregistreringsområde er at skabe overblik over og adgang til at orientere sig i museets omfangsrige samlinger af genstande, både i relation til bevaring, forskning og formidling. Samtidig er indfrielsen af målet en forudsætning for på længere sigt at etablere en internetbaseret adgang til museets samlinger, det være sig for forskere som for andre interesserede. På denne måde er indfrielsen af målet af generel betydning for opfyldelsen af museets vision og mission.

Status for indfrielsen af målet for den samlede resultatkontraktperiode for registreringsefterslæbet for det antal genstande og sager, som skulle nedbringes med 15 % pr. år i 4 år kan opgøres påfølgende måde, idet der skete en korrektion af det anslåede efterslæb ultimo 2003 med en mere nøjagtig opgørelse primo 2004:

Det totale antal af *genstande* (inventar-numre) og sager, der er indgået i beregningen af registreringsefterslæbet blev primo 2004 opgjort til i alt *36.008 genstande og 982 sager*. Af dette totale efterslæb skulle 60 % registreres i perioden 2004-2007, hvilket blev beregnet til i alt ***21.605 genstande og 590 sager***. Ultimo 2007 blev det registrerede antal af de 21.605 genstande og 590 sager opgjort til *18.004 genstande og 419 sager*, hvilket svarer til at målet for at indfri kravet

om 60 % af det totale registreringsefterslæb kun er opfyldt med **83,3 % for genstande og 71,0 % for sager.**

I 2004 og 2005 var registreringsefterslæbet nedbragt med mere end de 15 % pr. år, i 2006 har det været på ca. 11 % og for 2007 på ca. 8 % af de 15 % som var målet.

Årsagerne til den faldende opfyldelsesgrad i 2006 og især i 2007 skyldes primært at museet har prioriteret to store permanente udstillinger, nyopstillingen af Danmarks Oldtid i 2008 og åbningen af Brede Værk i 2009. Arbejdet med disse to store opgaver har kostet meget store ressourcer fra begge de involverede enheder (Danmarks Oldtid og Danmarks Nyere Tid), idet det for en stor dels vedkommende har været de samme personer som har arbejdet med udstillingerne i det meste af deres arbejdstid, hvilket ikke har levnet tid til registreringsopgaverne i tilstrækkelig grad. Nogle af de enheder, der ikke har været involveret i disse udstillingsprojekter, har derimod kunnet opfylde deres kvote.

Nationalmuseet vil med baggrund i Rigsrevisionens gennemgang af museets samlingsforvaltning samt med henblik på indgåelse af en resultatkontrakt med Kulturministeriet for årene 2008-2011 foretage en revurdering af omfanget af efterslæbet for genstanderegistreringen, bl.a. set i lyset af mulighederne for udskillelse af endnu ikke registrerede dubletter. Der vil desuden allerede i 2008 blive frigjort ressourcer efter åbningen af Danmarks Oldtid til at fortsætte registreringen med fornyet kraft.

### **2.2.3. Ad. Under forudsætning af ekstern anlægsfinansiering skal 1. etape af etableringen af "Brede Værk - Museum for Industriulturen" være åbnet.**

Efter formuleringen af ovenstående mål og efter indgåelsen af den nu afsluttede resultatkontrakt vedtog direktionen og den nedsatte styregruppe for udstillingsprojektet at Brede Værk skulle åbne som en samlet helhed og ikke etapevis, således at Brede Værk kan åbne som en samlet helhed i 2009.

### 2.3. Redegørelse for reservation

**Tabel 4: Reservation hovedkonto (§ 21.33.11.)**

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
<b>Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven</b>		<b>7.407</b>	<b>2.967</b>	<b>7.163</b>	
UMTS-midler 2003-05	2006	4.699	2.384	2.315	2008
UMTS-midler 2006-08	2006	2.000	0	2.000	2010
UMTS-midler 2006-08	2007	0	0	1.958	2008
Formidlingspuljen:					
Børneområdet	2007	0	0	78	2008
Infoskærme, etnografisk samling	2007	0	0	87	2008
Brede Værk	2007	0	0	600	2008
Ph.d.-stipendier ved kulturbærende institutter	2006	708	583	125	2008
<b>Bevaring af kulturarven</b>		<b>977</b>	<b>977</b>	<b>115</b>	
Fortidsminderrestaurering 2006	2006	977	977	0	2007
Fortidsminderrestaurering 2007	2007	0	0	115	2008

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta

De reserverede UMTS-midler fra 2003-05, der omfatter ph.d.-stipendier og digitaliseringsprojekter, forventes opbrugt i 2008. UMTS-midlerne fra 2006-08 er knyttet til ph.d.-stipendier, hvor det har været nødvendigt, at revurdere planlægningen.

Afløbet af projektet Brede Værk er blevet anderledes end oprindelig planlagt.

### 3. Regnskab

I 2007 realiserede museet et resultat på 8,9 mio. kr., hvilket var mere end i 2006 hvor resultatet blev 1,5 mio. kr. Resultatet er betinget af en række faktorer. Primært blev museets udgifter til ejendomsskatter ekstraordinært lave i 2007 og den indtægtsdækkede virksomhed bidrog med en indtjening, som var større end forventet.

I 2006 og 2007 har det været Nationalmuseets økonomiske målsætning, at fortage en opsparring, som skulle anvendes i 2008 og 2009.

#### 3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og –bevillinger. Årsrapporten er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

I 2007 har museet etableret den praksis, at det etableres bunkning i relation til nyopstilling af permanente udstillinger. Ændringen er indskrevet i den anvendte regnskabspraksis; se bilag 12.

#### 3.2. Resultatopgørelse

I 2007 udgjorde de ordinære driftsindtægter 288,5 mio. kr. og de ordinære driftsudgifter blev 277,5 hvilket gav et resultat af den ordinære drift på 10,9 mio. kr.

### Tabel 5: Resultatopgørelse

#### Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Budget 2008
<b>Ordinære driftsindtægter</b>		
<i>Indtægtsført bevilling</i>		
Bevilling	-203.700	-195.700
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-3.944	0
Reserveret af indeværende års bevillinger	2.838	0
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-204.806</b>	<b>-195.700</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	-45.163	-50.764
Tilskud til egen drift	-38.497	-43.272
Gebyrer	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-288.466</b>	<b>-289.736</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>		
Forbrug af lagervarer	3.339	3.466
<i>Forbrugsomkostninger</i>		
Husleje m.v.	3.286	3.412
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>3.286</b>	<b>3.412</b>
1 <i>Personaleomkostninger</i>		
Lønninger	156.045	162.005
Andre personaleomkostninger	870	903
Pension	19.804	20.561
Lønrefusion	-9.699	-9.941
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>167.021</b>	<b>173.527</b>
Af- og nedskrivninger	3.850	3.997
Andre ordinære driftsomkostninger	100.048	103.869
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>277.544</b>	<b>288.271</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-10.922</b>	<b>-1.464</b>
<b>Andre driftsposter</b>		
Andre driftsindtægter	-6.481	-7.285
Andre driftsomkostninger	6.010	6.239
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-11.393</b>	<b>-2.510</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Finansielle indtægter	-516	-580
Finansielle omkostninger	2.976	3.090
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-8.933</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>		
Ekstraordinære indtægter	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-8.933</b>	<b>0</b>

Note 1: Budgettet for 2008 er baseret på Finanslovsforslag for 2008(II).

Efter andre driftsposter, finansielle poster og ekstraordinære poster udgør årets resultat 8,9 mio. kr. Resultatet, der er betinget af en række faktorer, skyldes primært at museets udgifter til ejendomsskatter var ekstraordinært lave i 2007, at den indtægtsdækkede virksomhed bidrog med en indtjening, som var større end forventet samt at der er sparet op til finansiering af afskrivninger og forrentning af investeringer i IT-systemer om materielle aktiver.

**Tabel 6: Resultatdisponering**

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	2006	2007	2008
Disponeret til bortfald	0	0	0
Disponeret til reserveret egenkapital	0	0	0
Disponeret udbytte til statskassen	0	0	0
Disponeret til overført overskud	1.528	8.933	0

Note 1: Resultatdisponeringen er endnu ikke bogført i regnskabet, hvilket vil blive korrigeret i 2008.

I 2006 og 2007 har det – som led i en flerårsbudgettering - været Nationalmuseets økonomiske målsætning, at fortage en opsparring, som skulle anvendes i 2008 og 2009. Med henvisning til den ”indefrysning”, der er stillet i udsigt i forbindelse med finanslovsforslaget for 2008, vil anvendelsen af det overførte overskud – under hensyn til konjunkturerne - først blive udmøntet fra 2009.

### **Regnskabsmæssige forklaringer til resultatopgørelsen**

Fra 1. januar 2007 indgår Frøselevlejrens Museum og Kongernes Jelling i resultatopgørelsen.

Nationalmuseet havde i 2007 erhvervspartneraftaler med Dansk Industri, Berlingske Tidende og Jyllands Posten. Aftalerne er værdisat. Der er registreret udgifter på den relevante udgiftskonto for ydelsen modtaget fra aftalepartnere med modpost under kortfristet gæld. Endvidere er der registreret tilsvarende indtægter på den relevante indtægtskonto for den leverede ydelse med modpost under tilgodehavender. Balanceposterne er udlignet med hinanden, således at posteringen kun fremgår af resultatopgørelsen som en indtægt/udgift af samme størrelse. Derved er der ingen påvirkning på årets resultat eller balancen, men aktiviteten er synliggjort i Nationalmuseets driftsregnskab.

Ved en fejl er bogføringen af resultatdisponeringen ikke bogført i 2007. Efter aftale med Kulturministeriet og Økonomistyrelsen vil bogføringen blive foretaget i 2008.

### **3.3. Balancen**

Nationalmuseets balance udgør ultimo 179,7 mio. kr. hvilket er 25,5 mio. kr. mere end primo 2007.

**Tabel 7: Balancen**

<b>Aktiver</b>	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	<b>Passiver</b>	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
1.000 kr. løbende priser					
	2007	2007		2007	2007
<b><u>Anlægsaktiver:</u></b>			<b><u>4Egenkapital</u></b>		
<b>2</b> <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Startkapital	5.988	5.988
Færdiggjorte udviklingsprojekter	757	804	Opskrivninger	0	0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	408	242	Reserveret egenkapital	0	0
Udviklingsprojekter under opførelse	296	0	Bortfald af årets resultat	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	1.460	1.046	Udbytte til staten	0	0
<b>3</b> <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	1.529	20.965
Grunde, arealer og bygninger	60.699	60.936	<b>Egenkapital i alt</b>	7.517	26.953
Infrastruktur	0	0	<b>Hensatte forpligtelser</b>	2.306	3.183
Transportmateriel	2.530	2.148	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	1.412	2.132	FF4 Langfristet gæld	68.898	69.148
Inventar og IT-udstyr	4.682	11.574	FF6 Bygge og IT-kredit	296	0
Igangværende arbejder for egen regning	0	0			
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	69.322	76.791	Donationer	1.588	9.777
Statsforskrivning	5.988	5.988	Prioritetsgæld	0	0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0	Anden langfristet gæld	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	5.988	5.988	<b>Langfristet gæld i alt</b>	70.782	78.926
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	76.771	83.825			
<b><u>Omsætningsaktiver:</u></b>			<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Varebeholdning	1.746	1.935	Leverandører af varer og tjeneste- ydelser	15.869	20.862
Tilgodehavender	40.360	18.981	Anden kortfristet gæld	4.443	7.854
Værdipapirer	0	0	Skyldige feriepenge	23.855	25.302
<i>Likvide beholdninger</i>			Reserveret bevilling	8.384	7.278
FF5 Uforrentet konto	28.394	28.394	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
FF7 Finansieringskonto	1.529	42.995	Periodeafgrænsningsposter	21.084	9.313
Andre likvider	5.441	3.539	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	73.635	70.609
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	35.364	74.929	<b>Gæld i alt</b>	144.417	149.534
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	77.469	95.845	<b>Passiver i alt</b>	<b>154.239</b>	<b>179.670</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>154.239</b>	<b>179.670</b>			

På aktivsiden afspejler stigningen sig i tilgang på 7,5 mio. kr. for materielle anlægsaktiver og 18,4 mio. kr. til omsætningsaktiverne. De immaterielle aktiver er faldet med 0,4 mio. kr.

På passivside er egenkapitalen steget med 19,5 mio. kr. hvoraf 8,9 er årets resultat og resten er en mellemregning med 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg og 21.33.03. Danefægødtgørelse. Se den regnskabsmæssige forklaring. Den samlede gæld er steget med 5,1 mio. kr. og hensatte forpligtigelser er steget med 0,8 mio. kr.

Udviklingen afspejler den store økonomiske aktivitet, der er forbundet med nyopstillingen af den permanente udstilling "Danmarks Oldtid". Denne aktivitet forklarer ligeledes øgede investeringer under posten Inventar og IT-udstyr. Omkring 7 mio. kr. af disse anskaffelser er donationsfinansierede.

Balancen viser på aktivside større ændringer af primo- og ultimoværdien af Tilgodehavender og FF7 Finansieringskonto. Årsagen hertil er indledningsvist, at indestående vedr. tilskud, hidtidigt været ført under Tilgodehavender konto 6133. Efter anbefaling fra Ernst & Young, er bogføringen i 2007 ændret til konto 6381 bankindestående. Ultimo 2007 skiftede Nationalmuseet til Danske Bank, hvorfor aftaleindskud i Jyske Bank angående tilskud blev opsagt. Nye Aftaler laves med Danske Bank i 2008. Indestående vedr. tilskud 10.0 mio. kr. indgår for FF7-kontoen.

Yderligere forklaring af det øgede beløb på FF7-kontoen er, at der er modtaget beløb ultimo 2007 vedr. refusion af anlæg under 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg. Beløbet overføres i 2008 til FF1-kontoen for National Ejendom.

På passivside kan der konstateres et faldt i Periodeafgrænsningsposter fra ca. 21 mio. kr. til ca. 9 mio. kr. Dette skyldes, at modtagne, men endnu ikke anvendte tilskudsmidler, er faldet fra ultimo 2006 til ultimo 2007.

### **Regnskabsmæssige forklaringer til balancen**

Fra 1. januar 2007 indgår aktiver og passiver vedrørende Frøslevlejrens Museum og Kongernes Jelling i balancen.

Pr. 31.12.2006 var der i Nationalmuseets regnskab registreret en udbetaling på 2.641.776 kr. til leverandører af varer og tjenesteydelser, som reelt først blev udbetalt den 2.1.2007. Derved er saldoen på FF2-kontoen samt saldoen på den kortfristede gæld til leverandører i den tilpassede balance blevet opgjort til at være 2.641.776 kr. lavere end den reelle værdi på de pågældende poster. Konsekvensen af denne fejlregistrering har været, at der ved beregningen af Nationalmuseets startlikviditet på FF5-kontoen ikke er taget højde for den kortfristede gældsforpligtelse på 2.641.776 kr., som Nationalmuseet reelt havde. Derved er likviditetstildelingen på FF5 blevet 2.641.776 kr. for lav. Der er udarbejdet en korrektion af den tilpassede balance, som er godkendt af Kulturministeriet og Økonomistyrelsen. Da den nye tilpassede balance første er blevet godkendt i januar 2008, er der ikke blevet korrigeret for likviditetstildelingen på FF5 før årsafslutningen 2007. På baggrund af økonomistyrelsens anbefalinger er der i 2007 foretaget en primokorrektion, hvor den kortfristede gæld er forøget med 2.641.776 kr., så den samlede kortfristede gæld for 2006 er korrekt. Da FF2-kontoen på dette tidspunkt var udsalderet og

lukket for bogføring, er modposten til korrektion modposteret under tilgodehavender. Udligningen af disse poster er reelt sket i 2007, men denne udligning er endnu ikke blevet bogført. Endvidere er differencen mellem den bogførte udsaldering og den reelle udsaldering af FF2 registreret som en åbentstående post på kontoen for regulering af det overførte overskud under egenkapitalen. Denne åbenstående post vil ved tildelingen af likviditet på FF5 blive udlignet.

Nationalmuseet har hensat midler til eventualforpligtelser ved fraflytning af indgåede lejemål. Der er taget udgangspunkt i indgåede huslejekontrakter, hvorudfra der er foretages et skøn over udgifter til reetablering af lejemålet ved fraflytning. Den foretagne opgørelse er baseret på en skønnet omkostninger pr. kvadratmeter pr. lejemål, hvorefter den samlede omkostning fordeles ud over det antal år, huslejekontrakten forventes at være opretholdt.

Afstemningen mellem FF6 og den bogførte værdi på udviklingsprojekter og igangværende arbejder for egen regning viser en difference på ca. 11 kr. Differencen skyldes, at Danske Bank fejlagtigt har registreret renteudgifter på FF6-kontoen i 2007. Danske Bank har efterfølgende flyttet renteudgifterne til FF7, men da denne flytning først er foretaget i 2008, udestår renteudgifterne på FF6-kontoen som en difference mellem anlægsværdien og bankkontoen pr. 31.12.2007.

Afstemningen mellem saldoen på FF4 og værdien af anlægsaktiverne fraregnet udviklingsprojekter og igangværende arbejder for egen regning viser en difference. Der er 2 årsager til differencen. En årsag er differencer vedrørende FF4's renteudgifter, som Danske Bank registreret på FF4 i december 2007 i stedet for FF7. Renteudgiften er flyttet mellem de to bankkonti i 2008, men vil i 2007 fremstå som en difference mellem anlægsværdien og saldoen på FF4. Endelig er der i periode 12/13 blevet foretaget yderligere anskaffelser og afskrivninger, som ikke var kendte, da likviditetsflytningen mellem FF4, FF6 og FF7 blev foretaget i december.

Afstemningen mellem saldoen på FF5 og værdien af nettoomsætningsformuen vil i overensstemmelse med økonomistyrelsens anbefalinger først blive afstemt i 2008.

### **3.4. Egenkapitalforklaring**

Nationalmuseets egenkapital udgør 27 mio. kr. ultimo 2007, hvoraf 21 mio. kr. er overført overskud.

**Tabel 8: Egenkapitalforklaring**

1.000 kr. løbende priser	
note:	
<b>Egenkapital primo R-året</b>	<b>7.517</b>
Startkapital primo	5.988
+Ændring i startkapital	0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>5.988</b>
Opskrivninger primo	0
+Ændringer i opskrivninger	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Reserveret egenkapital primo	0
+Ændring i reserveret egenkapital	0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>
Overført overskud primo	1.529
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	13.144
+Regulering af det overførte overskud	-2.642
+Overført fra årets resultat	8.934
- Bortfald af årets resultat	0
- Udbytte til staten	0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>20.965</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>26.953</b>

I egenkapitalen indgår en mellemregning på 13,1 mio. kr. med museets 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg og 21.33.03. Danefægødtgørelse, samt en regulering af det overførte overskud på - 2.6 mio. kr.

### **Regnskabsmæssige forklaringer egenkapitalforklaringen**

Fra 2006 til 2007 stiger egenkapitalen 19,5 mio. kr. hvilket skyldes en stigning i det overførte overskud på 8,9 mio. kr. svarende til Nationalmuseets resultatdisponering, regulering af overført overskud på - 2,6 mio. kr. som følge af udsalderingen af FF2 og 13,1 mio. kr., som skal henføres til tekniske mellemregninger med hovedkonto 21.33.03. Danefægødtgørelse og hovedkonto 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg.

Mellemregningen på 13,1 mio. kr. reguleres via SKB konti i marts 2008. Der skal overføres beløb fra Nationalmuseets FF7-konto til FF1-kontoen for 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg, idet der i slutningen af 2007 er modtaget anlægsrefusion fra Skibsreder A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til Almene Formål vedrørende projektet nyopstilling af ”Danmarks Oldtid”. Ved denne regulering udlignes posteringen på den systemtekniske mellemregningskonto.

For så vidt angår reguleringen af det overførte overskud på 2,6 mio. kr. afventes likviditetstil-  
 ling efter korrektion af den tilpassede balance, se de regnskabsmæssige forklaringer til balan-  
 cen.

### 3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Nationalmuseet har i 2007 gennemgående haft en lav udnyttelsesgrad af lånerammen – godt 60  
 % - der ikke har været overskredet i 2007.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 9: Inddækning af merforbrug**

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		157.900
Lønforbrug		144.251
Difference	0,0	13.649

Nationalmuseet har ikke overskredet lønsumsloftet i 2007.

### 3.7. Bevillingsregnskabet

Nationalmuseet har i 2007 realiseret udgifter på 286,5 mio. kr. hvilket er 20,9 mio. kr. mindre  
 end budgetteret.

**Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.33.11.)**

1.000 kr. løbende priser	Budget 2007	Regnskab 2007	Difference	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	-203.700	-203.700	0	-195.700
Nettoforbrug af reservation	0	-1.106	1.106	-5.600
Indtægter	-103.700	-90.656	-13.044	-92.900
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-307.400</b>	<b>-295.462</b>	<b>-11.938</b>	<b>-294.200</b>
Udgifter	307.400	286.529	20.871	294.200
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-8.933</b>	<b>8.933</b>	<b>0</b>

Det lavere udgiftsniveau skyldes dels, at aktivitetsniveauet for den indtægtsdækkede virksom-  
 hed og tilskudsfinansieret forskning har været højere end budgetteret dels at aktiviteten på  
 almindelig virksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter har været lavere. Primært kan  
 faldet henføres til det forhold, at de tilskudsfinansierede aktiviteter i forbindelse med etablerin-  
 gen af Brede Værk er forløbet anderledes end oprindeligt planlagt.

### Regnskabsmæssige forklaringer til bevillingsregnskabet

Ingen.

#### 4. Påtegning af det samlede regnskab

##### Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Nationalmuseet -CVR- nummer 22139118 – er ansvarlig for: § 21.33.03. Danefægødtgørelse (*Lovbunden*), § 21.33.11. Nationalmuseet (Driftsbevilling) og § 21.33.73. Nationalmuseet, anlæg (Anlægsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

##### Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer 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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
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.

København den 10 . april 2008

København den 13 . april 2008

Ebbe Holmboe  
Konstitueret Direktør

Karoline Prien Kjeldsen  
Departementschef

## 5. Bilag til årsrapporten

### Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	407	450	461	464	457
Tilgang af medarbejdere	49	41	26	63	62
Afgang af medarbejdere	36	46	35	39	38

Note 1: Oplysninger hentet fra personalestyrelsens hjemmeside, nøgletal til årsrapporter:

<http://www.perst.dk/db/filarkiv/14797/Poms2007.pdf>

### Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings-projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	2.188	832	3.020
Opskrivning	0	0	0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	2.188	832	3.020
Tilgang	296	0	296
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	2.484	832	3.316
Akk. afskrivninger	1.680	590	2.270
Akk. nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	1.680	590	2.270
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	804	242	1.046
Årets afskrivninger	248	166	414
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	248	166	414
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	4 år	

	Udviklings-projekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1.2007	296
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Afgang	296
Kostpris pr. 31.12.2007	0

**Note 3: Materielle anlægsaktiver**

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	61.395	0	4.722	6.212	15.525	87.853
Opskrivning	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	61.395	0	4.722	6.212	15.525	87.853
Tilgang	596	0	898	717	9.912	12.122
Afgang	0	0	0	2.525	774	3.299
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	61.991	0	5.619	4.403	24.663	96.676
Akk. afskrivninger	1.054	0	3.487	2.255	13.089	19.886
Akk. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	1.054	0	3.487	2.255	13.089	19.886
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	60.936	0	2.132	2.148	11.574	76.791
Årets afskrivninger	358	0	177	1.426	2.246	4.208
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	358	0	177	1.426	2.246	4.208
Afskrivningsperiode/år	20-50 år	antal år	10 år	5-30 år	3 år	

I gang-værende arbejder for egen regning

Primosaldo pr. 1.1. 2007	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007	0,0

**Bilag 1: Årets resultatopfyldelse**

Indsatsområde		Målopfyldelse	
	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
<b>Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven</b>			
Mål	Resultatkrav i 2007	Resultat	%
Formidling	Udvikle og implementere mindst tre tematiserede aktivitetstilbud til børn og unge.	Der er udviklet og gennemført 3 aktivitetstilbud.	100 %
Formidling	For hvert af de tematiserede aktivitetstilbud gennemføres en brugerevaluering af tilfredsheden med de gennemførte aktivitetstilbud	Der er gennemført brugerevaluering af 2 aktivitetstilbud i 2007 og 1 i foråret 2008.	67 %
Formidling	Gennemføre en brugerundersøgelse med børn og unge af tilfredsheden med museets formidling; jfr. Afsnittet om kvalitet i museets ydelser.	Der er gennemført brugerundersøgelse af børn, unge m.fl. vedrørende aktiviteter og service på Frilandsmuseet	100 %
Forskning	Der skal gennemsnitligt over kontraktperioden produceres 6 forskningsbaserede monografier årligt (egne udgivelser eller udgivelser på eksterne forlag)	Der er produceret 9 forskningsbaserede monografier.	100 %
Formidling	Der skal gennemføres en konference med lokalmuseer m.fl. om Nationalmuseet som kulturhistorisk hovedmuseum	Konferencen var planlagt til december 2007, men blev udskudt og gennemført 22. januar 2008. Temaet var 'Forskning og Museer' og havde deltagelse af universitetsinstitutter og museer. I alt 150 personer deltog.	75 %
Forskning	Der skal gennemføres en forskningskonference med universitetsinstitutioner m.fl. om forsknings-samarbejde m.m.	Konferencen var planlagt til december 2007, men blev udskudt og gennemført 22. januar 2008. Temaet var 'Forskning og Museer' og havde deltagelse af universitetsinstitutter og museer. I alt 150 personer deltog.	75 %

Formidling	Gennemføre 2 årlige fokusgruppe-interview med forskellige segmenter af museets gæster (klubmedlemmer, unge, skoler, turister mv.).	På baggrund af omlægningen af museumsklubben er det ikke fundet hensigtsmæssigt at gennemføre fokusgruppeinterview inden for dette brugersegment. Indsatsen er lagt i den generelle brugerundersøgelse i stedet.	0
Formidling	Udarbejde årlige undersøgelser af tilfredsheden blandt museets afdelinger og enheder med de ydelser og produkter, som de enkelte organisatoriske enheder leverer til hinanden.	Der er gennemført interne brugertilfredshedsundersøgelser, inden for et bredt segment af museets interne ydelser og produkter, bl.a. inden for funktionsområderne: IT, rengøring, sikring, service, regnskab og AV.	100 %
Formidling	Det samlede besøgstal for alle Nationalmuseets udstillingssteder under ét opgjort for hele kontraktperioden 2004-2007 skal stige med mindst 10 % i forhold til det tilsvarende tal for kontraktperioden 2000-2003 (det gennemsnitlige besøgstal for Prinsens Palais, Frilandsmuseet og Frihedsmuseet var i kontraktperiode 2000-2003 532.000 besøgende årligt).	Det samlede gennemsnitlige besøgstal for Prinsens Palais, Frihedsmuseet, og Frilandsmuseet er fra 2004-2007 opgjort til 645.593 eller en stigning på 21 %.	100 %
Forskning	Der skal oprettes mindst 1 midlertidigt forskningscenter inden udgangen af 2007	Nationalmuseet har oprettet et midlertidigt center for Grønlandsforskning, oprettet i 2005 med udløb 31.12.2008	100 %

<p>Formidling</p>	<p>Brugerundersøgelse samt undersøgelse af Nationalmuseets image i offentligheden fra 2004 skal vise, at museet har styrket sit image i offentligheden, og at publikum udtrykker større tilfredshed med museets formidling i forhold til undersøgelsen i 2004, ligesom undersøgelsen skal vise, at nye brugergrupper benytter museets formidlingstilbud.</p>	<p>Gallup Imageundersøgelse, september 2007, viser at stigende tilfredshed. Således angiver 99 % af brugerne "det er meget vigtig eller noget vigtigt at have et nationalmuseum (mod 98 % i 2004) Ikke brugerne: 89 % i 2007 (mod 91 % i 2004). Brugerundersøgelsen fra 2004 viste generelt en stor tilfredshed hos museets gæster inden for de undersøgte områder. Undersøgelsen fra 2007 ligger som minimum på samme niveau og på flere punkter en smule over. Publikumsundersøgelsen viste, at 2/3 af de besøgende vidste, at der var gratis adgang inden besøget, kendskabet til museets tilbud var øget i forhold til 2004 (selvguide-ture, introfilm m.m.) og servicen på museet var øget. Ligeledes vurderer flere, at den samlede vurdering af museet var positiv eller særdeles positiv (i forhold til 2004). Den gratis adgang har medført at nye brugere benytter museets tilbud.</p>	<p>100 %</p>
<p>Alle udadrettede hovedformål</p>	<p>Undersøge grundlaget for at etablere nye former for samarbejde med erhvervslivet, herunder bl.a. perspektiverne for at etablere sponsorsamarbejder i relation til konkrete opgaver.</p>	<p>Der er ikke indgået yderligere samarbejde.</p>	<p>0 %</p>

Formidling	Besøgstallet for besøgende med bopæl uden for hovedstadsområdet skal for museets udstillingssteder under ét - opgjort for hele kontraktperioden 2004-2007 - være forøget med mindst 10 % i forhold til det tilsvarende tal i kontraktperioden 2000-2003. (Det fremgår af en publikumsundersøgelse baseret på 1047 interviews i Prinsens Palais, oktober 2003, at 81 % af interviewgruppen var danskere, og at 35 % af disse havde bopæl uden for hovedstadsområdet).	En tilsvarende publikumsanalyse i Prinsens Palais er udført i 2007. Her fremgår det, at 42 % af interviewgruppen var bosiddende uden for hovedstaden. Antal besøgende med bopæl udenfor hovedstaden er således steget med 7 procentpoint, hvilket er en stigning i besøgstallet på 20 %. Generelt er Nationalmuseets brugere forandret til fordel for flere gæster fra resten af Danmark i forbindelse med overtagelse af udstillingsstederne Kongernes Jelling og Frøslev Lejrens Museum (der er dog ikke statistik på publikumssammensætningen).	100 %
<b>Bevaring af kulturarven</b>			
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav i 2007</b>	<b>Resultat</b>	<b>%</b>
Registrering	Det elektroniske registreringsefterslæb vedrørende ikke-registrerede museumsgenstande (jfr. Udredning om Bevaring af Kulturarven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A) skal årligt nedbringes med 15 % af efterslæbet ultimo 2003. ( Registreringsefterslæbet er for Ultimo 2003 opgjort i efterslæb på sager og inventar-numre. Anslået er efterslæbet ultimo 2003 for inventar-numre 42.000 og for sager 1040).	Nationalmuseet har opfyldt nedbringen af ikke-registrerede genstande og sager 2007 med ca. 8 %. Dette giver en målopfyldelse på 55 %.	55 %

Bevaring	35 % af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserverings-mæssigt stadium svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlings-egnet tilstand.	Nationalmuseet har i resultatkontraktperioden løftet 8.666 genstande fra C/D til A/B niveau, hvilket svarer til ialt 53,4 % af de oprindeligt skønnede genstande (som lægger til grund for dette resultatkontraktmål), men "kun" 14,5 % af de faktisk udpegede og tilstandsvurderede genstande.	100 %
Forskning	Deltage i pilotprojekt "Industrielt kulturmiljøatlas for Storkøbenhavn".	Projektet er afsluttet i 2006	100 %
Forskning	Deltage løbende i samarbejdet med øvrige interessenter i puljesamarbejdet "Industripuljen".	Enheden "Danmarks Nyere tid" har deltaget med 1-2 museumsinspektører i de halvårslige møder.	100 %
Forskning	Medlemskab af Styrelsens Nyere Tids Råd, jf. Kulturarvsstyrelsens udmelding af satsningsområdet "Industrisamfundets Kulturarv".	Frilandsmuseet er med 1 repræsentant medlem af Nyere Tids Råd.	100 %
Bevaring	Udvikling af metode for optimering af magasinkvaliteten skal være afsluttet.	Rapport om arbejdet med udvikling af metode er udarbejdet i september 2007. Resultatmålet er indfriet.	100 %
Forskning	Afslutning af et igangsat ph.d.-projekt "Arbejdsbeklædningens kulturelle kontekst i det 20. århundrede".	Afhandlingen er forsinket på grund af orlov i perioden - den forventes indleveret i foråret 2008	75 %

Formidling	Under forud-sætning af ekstern anlægsfinansiering skal 1. etape af etableringen af "Brede Værk - Museum for Industriulturen" være åbnet.	Tidsplanen er forsinket på grund af forsinkede fondstilsagn. Åbningsdatoen er ikke forsinket.	100 %
------------	--	---	-------

Note 1.: Kategoriseringen af resultatmål på produkter er vurderet efterfølgende og altså ikke en integreret del af resultatkontrakten 2004-07.

## Bilag 2: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Løbende priser, 1000 kr.	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007
Konsulterings- og konsulentydelse	1.308	610	1.041	993

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

## Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne til- skud	Udgift
Fællesadministrationen	575	575
Bevaringsafdelingen, sekretariatet	110	110
Arkæologi	378	378
Forskning, Analyse & Rådgivning	390	390
Forsknings- og Formidlingsafd. Sekretariatet	3.952	3.952
Forsknings- og Formidlingsafd. SILA II	3.658	3.658
Danmarks Oldtid	2.011	2.011
Danmarks Middelalder & Renæssance	332	332
Danmarks Kirker	1.846	1.846
Danmarks nyere Tid	390	390
Møntsamlingen	88	88
Antiksamlingen	509	509
Etnografisk Samling	730	730
Musikhistorisk Museum	521	521
<b>I alt</b>	<b>15.491</b>	<b>15.491</b>

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

**Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)**

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Generel ledelse og adm.	60,8	60,8
Forskning	348,8	348,8
Formidling	22.263,3	22.263,3
Indsamling	140,5	140,5
Registrering	0,0	0,0
Bevaring	622,8	622,8
<b>I alt</b>	<b>23.436,3</b>	<b>23.436,3</b>

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

**Bilag 4: Igangværende anlægsprojekter**

1000 kr.				
Anlægsprojekt	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
§ 21.33.73.45 Ombygning, Danmarks Oldtid	2006	2008	8.295	12.500 t. kr. som finansieres via fondsdonationer
§ 21.33.73.50 Udvidelse og renovering af magasiner m.v.	1998	Der er tale om en løbende bygge- og renoveringsproces vedr. national ejendom	5.414	7.900 t. kr. årlig i perioden 2008-2011
§ 21.33.73.55 Ombygning i Brede	2007	2008	0,0	7.900 t. kr. som finansieres via fondsdonationer
§ 21.33.73. Nationalmuseet, magasiner	Iværksættelsen af anlægsprojekter vedr. etablering af magasin kapacitet, herunder renovering af magasinbygninger vil blive forelagt Finansudvalget særskilt inden projekter påbegyndes.		0,0	40.000 t. kr.

**Bilag 5: Oversigt over nøgletal**

1000 kr.	2005	2006	2007
1 Negativ udsvingsrate	-	-	174,7 %
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	-	3,4 %
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	-	61,2 %
4 Overskudsgrad	-	-	3,1 %
5 Bevillingsandel	-	-	71,0 %
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	-	0,0 %
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	-	0,0 %
7 Tab på debitorer	-	-	5,3 %
8 Kapitalandel	-	-	2,6 %
9 Nedskrivningsratio	-	-	0,0 %
10 Opretholdelsesgrad	-	-	268,7 %
11 Gennemsnitlig årsværkspris (1000 kr.)	-	-	360
12 Soliditetsgrad	-	-	9,2 %
13 Reservationsflow	-	-	39,0 %
14 Reservationsandel	-	-	0,9 %
15 Akk. reservationsandel	-	-	2,4 %

Note 1: For de nøgletal, som indeholder egenkapital og overført overskud, er 13,1 mio. kr., som skal udlignes på den systemtekniske mellemregningskonto og -2,6 mio. kr., som forventes tilbageført i 2008, modregnet. Årsagen hertil er, at nøgletallene vil være mere retvisende uden disse. For uddybninger heraf: se regnskabsmæssige forklaringer til Balancen og regnskabsmæssige forklaringer til Egenkapitalforklaring.

**Bilag 6: Aktivitetsoplysninger**

	2005	2006	2007
Antal besøgende(i)	625.387	793.169	796.419
- heraf betalende besøgende	131.289	6.633	0
- heraf besøgende med fri entré	494.098	786.536	796.419
Erhvervede værker/genstande	3.664	19.681	3.851
Elektronisk registrerede værker/genstande(ii)	748.871	779.120	788.455
Færdigkonserverede værker/genstande(iii)	-	-	-
Igangværende forskningsprojekter	75	71	58
Afsluttede forskningsprojekter	15	14	24
Antal åbningstimer	2.177	2.191	2.205
Skoletjeneste, antal klasser	3.295	3.471	2.944
Antal besøgende børn/unge u/ 18 år (eksklusiv skoletjeneste)	-	53.840	50.000
(iiii)			
Antal særudstillinger (åbnet det pågældende år)	8	8	3
- heraf særudstillinger rettet mod børn/unge	2	1	1
Antal undervisningstilbud	109	131	90
- heraf nye undervisningstilbud	0	39	35
Antal særarrangementer	831	1.084	1.300
- heraf arrangementer rettet mod børn/unge	105	542	540
- heraf arrangementer rettet mod erhvervslivet	0	14	2

Antal udstillinger/aktiviteter med særlig hensyntagen til handicappede brugere	0	0	0
Antal besøgende på hjemmeside(iiiii)	2.098.495	644.155	4.956.721

## Noter:

(i) Nationalmuseet udførte i forbindelse med årsrapporten 2007 en revision af opgørelsesmetoderne for- og dokumentationen af besøgstallene. Det betyder, at besøgstallene i årsrapporten 2007 afviger fra de tal, der er rapporteret i de tidligere årsrapporter. Baggrunden for revisionen er bl.a., at museet har overtaget nye udstillingsadresser.

(ii) Musikmuseet er først i 2007 blevet medtaget i statistikken, hvorfor forskellen mellem totalen fra 2006 og 2007 ikke kun er nyindkomne/nyregistrerede genstande, men ligeledes rummer Musikmuseets registreringer fra før 2007.

(iii) Nationalmuseets genstande er mangeartede og varierer meget i relation til volumen, materiale, m.v. hvilket afstedkommer store forskelle i museets konserveringsmæssige indsats i forhold til de enkelte genstande. Da antallet af konserverede genstande af denne grund ikke modsvarer den konserveringsmæssige indsats, registrerer museet kun for ENB genstandenes vedkommende det faktuelle antal konserverede genstande, hvorimod museets samlede konserveringsindsats opgøres ved et timeforbrug på alle projekter, der grupperes i forskellige kategorier (ENB, konservering til udstillinger, accession m.m.).

(iiii) Tallet er skønnet.

(iiiii) Museet har siden 2005 systematisk målt antallet af besøgende som 'unikke' og 'besøgssessioner'. For at skabe konsistens i relation til tidligere årsrapporter, er der i bilag 6 angivet tal for besøgssessioner. Besøgssessioner udviser i nogle perioder en mere svingende karakter end 'unikke' besøgende.

## Bilag 7 Klare mål for brugerrettede opgaver

Pro- dukt	Ydelser	Klare mål 2007	Vurderingskala			Målemetode	Formidling	Bedømmelse
			Tilfredsstillende	Mindre tilfredsstillende	Utilfredsstillende			
Tilgængeliggørelse - og formidling af kulturarven	Kulturhus-tilbud	Publikumsundersøgelse 2007 viser, at min. 2/3 af de adspurgte har kendskab til, at der er gratis adgang til Nationalmuseet	2/3 af de adspurgte har kendskab til gratis adgang	Min. halvdelen af de adspurgte har kendskab til gratis adgang	Under halvdelen har kendskab til gratis adgang	Publikumsundersøgelse 2007	Hjemmeside, annoncer	Målet er opfyldt tilfredsstillende. 67 % af de adspurgte havde kendskab til gratis adgang.
Tilgængelighed		Museets hjemmeside opnår 4 kroner i "bedst-paanettet" i 2007	Museets hjemmeside opnår 4 kroner	Museets hjemmeside opnår 3 kroner	Museets hjemmeside opnår 1-2 kroner	"bedst-paanettet"	Hjemmeside	Målet er opfyldt tilfredsstillende. Museet har opnået 5 kroner i "bedst-paanettet"
Udstillinger		I 2007 viser Nationalmuseet 3 mindre særudstillinger, alle med gratis adgang.	mindst 3 mindre særudstillinger	2 mindre særudstillinger	1 eller færre mindre særudstillinger	Opgørelse pr. ultimo 2007 af antal åbnede særudstillinger med gratis adgang.	Hjemmeside	Målet er opfyldt tilfredsstillende. Der er åbnet 3 mindre særudstillinger.

	Publikationer	Nationalmuseet producerer og udgiver 6 forskningsbaserede monografier i 2007 (egne udgivelser eller udgivelser på eksterne forlag)	Produceret og udgivet mindst 6 monografier	Produceret og udgivet mindst 4 monografier	Produceret og udgivet mindre end 4 monografier	Opgørelse pr. ultimo 2007 af antallet af udgivene monografier.	Hjemmeside	Målet er opfyldt tilfredsstillende. Der er produceret og udgivet 9 monografier i 2007.
Bevarening af kulturarven	Rådgivning	Senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen af spørgsmål vedrørende runologi afsender museet kvittering for modtagelse, udbedelse om yderligere oplysninger, svar m.v.	Svar, kvittering m.v. sker senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen	Svar, kvittering m.v. sker senest 15 arbejdsdage efter modtagelsen	Svar, kvittering m.v. sker over 15 arbejdsdage efter modtagelsen	ved stikprøve	Hjemmeside	Målet er opfyldt tilfredsstillende. Der er indkommet 32 forespørgsler og den gennemsnitlige svartid er 2 dage. Længste svartid er 7 dage.

<p>Danefæ-administration</p>	<p>Sagsbehandlingstiden for danefæsager er i gennemsnit højst 3 måneder defineret som perioden mellem modtagelsen af eventuelt danefæ og afsendelse af svarbrev til finderens.</p>	<p>Gennemsnitlig sagsbehandlingstid er højst 3 mdr.</p>	<p>Gennemsnitlig sagsbehandlingstid er højst 4 mdr.</p>	<p>Gennemsnitlig sagsbehandlingstid er over 4 mdr.</p>	<p>Gennemsnitsberegning af sagsbehandlingstid i 2007</p>	<p>Hjemmeside</p>	<p>Målet er opfyldt utilfredsstillende. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er ca. 5 måneder. Årsagen til det utilfredsstillende resultat i 2007 skyldes et oparbejdet efterslæb samt nogle meget langvarige og komplicerede sager i 2007, bl.a. på runeområdet. Der arbejdes på at reducere disse sager i 2008, ligeledes vil forholdene på længere sigt forbedres for runeområdet ved ansættelsen af en runolog i efteråret 2007. Der regnes derfor med at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i første omgang vil kunne nedbringes til det mere acceptable niveau på omkring 3½-4 måneder i 2008.</p>
------------------------------	--	---	---	--	--	-------------------	--

Bevaring af kulturarven for andre	Henvisninger til Bevaringsafdelingen indkommet på cons@natmus.dk om bevaring af kulturarven skal besvares senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen.	I gennemsnit sker besvarelse senest 10 arbejdsdage efter modtagelsen	I gennemsnit sker besvarelse senest 15 arbejdsdage efter modtagelsen	I gennemsnit sker besvarelse over 15 arbejdsdage efter modtagelsen	Gennemsnitsberegning af svartid i 2007	Hjemmeside	Målet er opfyldt tilfredsstillende. Den gennemsnitlige svartid er 4 dage.
Opretholdelse og bevaring af egne samlinger	35 % af de ENB-genstande (genstande af enestående national betydning), der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingseget tilstand.	Mindst 35 % af ENB-genstande, rubriceret som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, er bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B.	Mindst 25 % af ENB-genstande, rubriceret som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, er bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B.	Mindre end 25 % af ENB-genstande, rubriceret som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, er bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B.	Opgørelse pr. ultimo 2007	Hjemmeside	Nationalmuseet har i resultatkontraktperioden løftet ikke under 8.666 genstande fra C/D til A/B niveau, hvilket svarer til i alt 53,4 % af de oprindeligt skønnede genstande (som lægger til grund for resultatkontraktmålet), men "kun" 14,5 % af de faktisk udpegede og tilstandsvurderede

Note 1: Til danefæ-sagsbehandlingstiden bør det bemærkes, at Møntsamlingen ikke har adgang til at registrere i Genreg. som Danmarks Oldtid og Danmarks Middelalder og Renæssance. Det er således ikke muligt at udtrække elektronisk genererede tal for sagsbehandlingstider. Møntsamlingen har en database, hvori mønsterne opføres i forbindelse med sagens opståen. Der anføres en afslutningsdato, når mønsterne er færdigregistrerede. Der går ofte mange år fra modtagelse til færdigregistrering. Det giver imidlertid ingen mening at anføre disse tal, da de ikke siger noget om sagsbehandlingstiden set i forhold til finderne. Der er således i 2007 udbetalt godtgørelse til findere i 202 sager, hvor mønsterne ikke er blevet bestemt og indført. Sagsbehandlingstiden for Møntsamlingen er derfor et skønnet tal.

**Bilag 8: Anvendelse af formidlingspuljen**

1000 kr., løbende priser	<i>Budget</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Afvigelse</i>	<i>Budget</i>
Projekt	2007	2007	2007	2008
Børneområdet	700	622	78	0
Info-skærme Etnografisk samling	200	113	87	0
Brede Værk, 2007 midler	600	0	600	0
Brede Værk, 2008 midler	0	0	0	750
Formidling	0	0	0	750
Evt. budgetteret videreførsel				765
I alt	1.500	735	765	2.266

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

**Bilag 9: Registrering og Bevaring**

	Fuldt registreret	Ikke registreret
Pct. af samlingerne	50 (g) / 42,7(s)	50(g) / 53,7(s)

Note 1.: Nationalmuseet vil med baggrund i Rigsrevisionens gennemgang af museets samlingsforvaltning samt med henblik på indgåelse af en resultatkontrakt med kulturministeriet for årene 2008-2011 foretage en revurdering af omfanget af efterslæbet for genstanderegistreringen, bl.a. set i lyset af mulighederne for udskillelse af endnu ikke registrerede dubletter m.v. (g) = genstande (s) = sager

**Oversigt over bevaringstilstand**

	Formidlingseget tilstand	Stabiliseret tilstand	Behandlingskrævende tilstand	Svært skadet tilstand
Pct. af Samlingerne	Ca. 66		Ca. 33	

Note 2.: Nationalmuseets samlede genstandsmasse udgør ca. 1 mio. genstandsregistreringer, svarende til millioner af enkeltgenstande. Selv med en ihærdig konserveringsindsats, blandt andet på ENB-området, vil udsvinget i procent siden Rigsrevisionens gennemgang fra juli 2007 ikke have flyttet sig måleligt, navnlig da museet ikke har en tilstandsvurdering for hele samlingen, idet kun de ca. 200.000 udpegede ENB-genstande er tilstandsvurderede.

## Bilag 10: Udmøntning af Kulturbevaringsplan

### Beretning om arbejdet med kulturbevaringsplanen i 2007 og vurdering af indsatsen - afrapportering om forbrug af ENB-bevillingen.

*Ad. ” 35 % af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingsegnet tilstand.”*

Målet har relation til regeringens kulturbevaringsplan og sigter på at bidrage til bevaringen af den danske kulturarv. For Nationalmuseets er indfrielsen af målet af generel betydning for opfyldelsen af museets vision og mission, da tilstedeværelsen – og dermed konserveringen og bevaringen – af museets samlinger er et fundamentalt omdrejningspunkt for museets øvrige virksomhed.

Nationalmuseet har i resultatkontraktperioden løftet ikke under 8.666 genstande fra bevaringskategorierne C/D til A/B niveau. Ifølge udredningen om bevaring af kulturarven skønnede museet at Nationalmuseet havde i alt 901.000 genstandsregistreringer (tabel 4.1, s. 82), hvoraf de i alt 14,8 % er ENB-genstande, godt 133.000 (tabel 4.2, s. 83). Heraf er de 1,8 % svarende til ca. 16.218 genstandsregistreringer i kategori D eller C.

Ifølge konserveringsstatusopgørelsen pr. 19. december 2007 er i alt 8.666 genstande løftet fra kategori C/D til A/B, hvilket svarer til i alt 53,4 % af genstandene. På denne baggrund er målet overopfyldt.

Imidlertid fremgår det også i statusopgørelsen fra 19. december 2007, at der efter den konkrete udpegning og tilstandsvurdering af museets ENB-genstande i virkeligheden er 59.564 enkelt genstande ud af i alt 196.773 udpegede ENB-genstande behandlingskrævende. På den baggrund er det faktiske tal for ENB-konserveringsindsatsen således ”kun” 14,5 %.

Nationalmuseet har orienteret Kulturministeriet om ovenstående problematik og i Resultatkontraktudkastet 2008-11 mellem museet og Kulturministeriet er der nu taget højde for at de ændrede forudsætninger således at der i alt i perioden skal konserveres 10.000 ENB-genstande i perioden.

Der er i 2007 anvendt 16.639 timer og 734.000 driftskroner til formålet. I hele kontraktperioden er der anvendt 58.930 timer og 2.864.000 kr. til drift. Driftsmidlerne er indgået i og forbrugt som en forholdsmæssig del af Bevaringsafdelingens drift.

#### Oversigt over budget og anvendelse af midler i medfør af kulturbevaringsplanen

1000 kr., 2007 priser	Budget	Regnskab	Afvigelse
Projekt	2007	2007	2007
ENB-løn	5.088	5.088	0,0
ENB-drift	734	734	0,0
I alt	5.822	5.822	0,0

Note 1: Tal er baseret på dataudtræk fra Axapta.

## Supplerende noter

## Bilag 11: Målrapportering for hele resultatkontraktperioden 2004-2007

Resultatmål i 1. Kontraktår	Resultatmål i 2. Kontraktår	Resultatmål i 3. Kontraktår	Resultatmål i 4. Kontraktår	Samlet vurdering for resultatkontraktperioden	%
Det elektroniske registreringsefterslæb vedrørende ikke-registrerede museumsgenstande (jfr. Ud-redning om Be-varing af Kultur-arven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A) skal årligt ned-bringes med 15 % af efterslæbet ul-timo 2003. (Regi-streringsefterslæbet er for ulti-mo 2003 opgjort i efterslæb på sager og inventar-numre. Anslået er efterslæbet ulti-mo 2003 for inventar-numre 42.000 og for sager 1040).	Det elektroniske registreringsefterslæb vedrørende ikke-registrerede museumsgenstande (jfr. Ud-redning om Be-varing af Kultur-arven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A) skal årligt ned-bringes med 15 % af efterslæbet ul-timo 2003. (Regi-streringsefterslæbet er for ulti-mo 2003 opgjort i efterslæb på sager og inventar-numre. Anslået er efterslæbet ulti-mo 2003 for inventar-numre 42.000 og for sager 1040).	Det elektroniske registreringsefterslæb vedrørende ikke-registrerede museumsgenstande (jfr. Ud-redning om Be-varing af Kultur-arven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A) skal årligt ned-bringes med 15 % af efterslæbet ul-timo 2003. (Regi-streringsefterslæbet er for ulti-mo 2003 opgjort i efterslæb på sager og inventar-numre. Anslået er efterslæbet ulti-mo 2003 for inventar-numre 42.000 og for sager 1040).	Det elektroniske registreringsefterslæb vedrørende ikke-registrerede museumsgenstande (jfr. Ud-redning om Be-varing af Kultur-arven side 82 og Nationalmuseets Samlingsrapport 2003, bilag A) skal årligt ned-bringes med 15 % af efterslæbet ul-timo 2003. (Regi-streringsefterslæbet er for ulti-mo 2003 opgjort i efterslæb på sager og inventar-numre. Anslået er efterslæbet ulti-mo 2003 for inventar-numre 42.000 og for sager 1040).	Målet er, at ikke-registrerede museumsgenstande skulle nedbringes med årligt 15 % (lig 60 %). Målet om at indfri kravet om 60 % af det totale registreringsefterslæb er opfyldt med 83,3 % for genstande og 71,0 % for sager (inventar-numre).	83,3 % / 71,0 %

Konserveringen af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være påbegyndt for at genstandene kan blive bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingseget tilstand.	10 % af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingseget tilstand.	20 % af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingseget tilstand.	35 % af de ENB-genstande, der i udredningen om bevaring af kulturarven rubriceres som D. Svært skadede og C. Behandlingskrævende, skal være bragt på et konserveringsmæssigt stadie svarende til kategori B. Stabiliseret tilstand eller A. Formidlingseget tilstand.	Nationalmuseet har i resultatkontraktperioden løftet 8.666 genstande fra C/D til A/B niveau, Hvilket svarer til i alt 53,4 % af genstandene. Efter den konkrete udpegning og tilstandsvurdering har museet i virkeligheden 59.564 behandlingskrævende ENB genstande (imod 16.218 før). På den baggrund er det faktiske tal for ENB-konserveringsindsatsen således ”kun” 14,5 %.	41,4 %
Deltage i forskningsværker om ”Industrielle Kulturmiljøer”, som forløber frem til udgangen af 2005.	Deltage i forskernetværker om ”Industrielle Kulturmiljøer”, som forløber frem til udgangen af 2005.			Målet er opfyldt. Der er i alt afholdt 2 forskningsseminarer, udsendt 3 nyhedsbreve og oprettet 1 hjemmeside.	100 %
Deltage i pilotprojekt ”Industrielt kulturmiljøatlas for Storkøbenhavn”.	Deltage i pilotprojekt ”Industrielt kulturmiljøatlas for Storkøbenhavn”.	Deltage i pilotprojekt ”Industrielt kulturmiljøatlas for Storkøbenhavn”.	Deltage i pilotprojekt ”Industrielt kulturmiljøatlas for Storkøbenhavn”.	Målet er opfyldt. Nationalmuseet har deltaget i styregruppen og der er udgivet én rapport.	100 %
Deltage løbende i samarbejdet med øvrige interessenter i puljesamarbejdet ”Industripuljen”.	Deltage løbende i samarbejdet med øvrige interessenter i puljesamarbejdet ”Industripuljen”.	Deltage løbende i samarbejdet med øvrige interessenter i puljesamarbejdet ”Industripuljen”.	Deltage løbende i samarbejdet med øvrige interessenter i puljesamarbejdet ”Industripuljen”.	Målet er opfyldt. Der er afholdt i alt 8 møder med deltagelse af medarbejdere fra Danmarks Nyere Tid.	100 %

Medlemskab af Styrelsens Nyere Tids Råd, jf. Kulturarvsstyrelsens udmelding af satsningsområdet "Industrisamfundets Kultur-arv".	Medlemskab af Styrelsens Nyere Tids Råd, jf. Kulturarvsstyrelsens udmelding af satsningsområdet "Industrisamfundets Kultur-arv".	Medlemskab af Styrelsens Nyere Tids Råd, jf. Kulturarvsstyrelsens udmelding af satsningsområdet "Industrisamfundets Kultur-arv".	Medlemskab af Styrelsens Nyere Tids Råd, jf. Kulturarvsstyrelsens udmelding af satsningsområdet "Industrisamfundets Kultur-arv".	Målet er opfyldt. Nationalmuseet har stillet med 1 repræsentant som medlem af Nyere Tids Råd fra 2004 og frem.	100 %
Udarbejdelse af standarder for bevaring og håndtering af genstande baseret på "state of the art" viden og teknologi om emnet fra arkiver, biblioteker og museer under Kulturministeriet.				Nationalmuseet har udarbejdet standarder for bevaring og håndtering af museumsgenstande. Standarderne er trykt i museets Samlingsmanual. Målet er indfriet.	100 %
Afslutte Webregistranten over museets registreringer af industri- og arbejdsliv.				Målet er opfyldt. Webregistranten er afsluttet og webportal etableret: <a href="http://industri.natmus.dk/">http://industri.natmus.dk/</a>	100 %
	Museet udarbejder en køreplan for udpegning af genstande til kassation/udskillelse fra Nationalmuseets samlinger.			Målet er opfyldt. Der er udarbejdet en køreplan for arbejdet vedr. genstande til kassation. Køreplanen er godkendt af direktionen.	100 %
	Museet påbegynder den faktiske udskillelse af genstande efter tilladelse fra kulturministeren.			Målet er opfyldt, idet udskillelse af genstande er påbegyndt.	100 %
	Museet skal have identificeret ENB-			Målet er opfyldt, idet identificering af ENB-genstande blev	100 %

	genstande.			afsluttet i 2005.	
	Museet skal have identificeret ENB-genstandenes konserveringsbehov.			Målet er indfriet.	100 %
		Udviklingen af en fælles IT-brugergrænseflade til museets samlingsdatabaser skal være færdig-gjort.		Egenudviklingen af en fælles IT-brugergrænseflade er sat i beredidethed museet har til hensigt at anvende NUAS Regin-system til genstande registrering. Museet har i den forbindelse haft en dialog med KUAS omkring mulighederne for at tilrette dele af Regin	50 %
			Udvikling af metode for optimering af magasin-kvaliteten skal være afsluttet.	Rapport om arbejdet med udvikling af metode er udarbejdet i september 2007. Resultatmålet er indfriet.	100 %
			Afslutning af et igangsat ph.d.-projekt ”Arbejdsbeklædningens kulturelle kontekst i det 20. århundrede”.	Afslutning af ph.d.-projektet afsluttes først i foråret 2008 pga. bevilget orlov i perioden.	75 %
			Under forud-sætning af ekstern anlægsfinansiering skal 1. etape af etableringen af ”Brede Værk – Museum for Industri-kulturen” være åbnet.	1. Etape af etableringen af Brede Værk er ikke åbent (tidsplanen forskudt), pga. forsinkelse tilsagn om fondstilsbud.	100 %
Udvikle og implementere mindst tre tematiserede aktivitetstilbud til børn og unge.	Udvikle og implementere mindst tre tematiserede aktivitetstilbud til børn og unge.	Udvikle og implementere mindst tre tematiserede aktivitetstilbud til børn og unge.	Udvikle og implementere mindst tre tematiserede aktivitetstilbud til børn og unge.	Målet er opfyldt idet der i perioden hvert år er udviklet og implementeret 3, i alt 12, tematiserede aktivitetstilbud til børn og unge	100 %
For hvert af de tematiserede aktivitetstilbud gennemføres en brugerevaluering	For hvert af de tematiserede aktivitetstilbud gennemføres en	For hvert af de tematiserede aktivitetstilbud gennemføres en	For hvert af de tematiserede aktivitetstilbud gennemføres en brugerevaluering af tilfreds-	I forbindelse med 12 af de gennemførte aktivitetstilbud til børn og unge er der gennemført bruger-evaluering af de 9 i	75 %

ring af tilfredsheden med de gennemførte aktivitetstilbud.	brugerevaluering af tilfredsheden med de gennemførte aktivitetstilbud.	brugerevaluering af tilfredsheden med de gennemførte aktivitetstilbud.	heden med de gennemførte aktivitetstilbud.	perioden. En brugerevaluering er gennemført i 2008.	
Gennemføre en brugerundersøgelse med børn og unge af tilfredsheden med museets formidling; jfr. Afsnittet om kvalitet i museets ydelser.				Der er ikke gennemført brugerundersøgelse i 2004, pga. uklarhed mht. om det skulle være en central eller decentral enhed der skulle foretage denne.	0
		Gennemføre en arealmæssig udvidelse af museets børneområde inden udgangen af 2006.		Målet er opfyldt, idet børneområdet arealmæssige udvidelse blev gennemført i 2006.	100 %
			Gennemføre en brugerundersøgelse med børn og unge af tilfredsheden med museets formidling; jfr. Afsnittet om kvalitet i museets ydelser.	Målet er opfyldt, idet der er gennemført en brugerundersøgelse af børn og unge m.fl. vedr. service og aktiviteter på Frilands-museet.	100 %
Der skal gennemsnitligt over kontraktperioden produceres 6 forsknings-baserede monografier årligt (egne udgivelser eller udgivelser på eksterne forlag)	Der skal gennemsnitligt over kontraktperioden produceres 6 forsknings-baserede monografier årligt (egne udgivelser eller udgivelser på eksterne forlag)	Der skal gennemsnitligt over kontraktperioden produceres 6 forsknings-baserede monografier årligt (egne udgivelser eller udgivelser på eksterne forlag)	Der skal gennemsnitligt over kontraktperioden produceres 6 forsknings-baserede monografier årligt (egne udgivelser eller udgivelser på eksterne forlag)	Målet er opfyldt, idet der i hele perioden er produceret i alt 40 forsknings-baserede monografier, hvilket giver et gennemsnit på 10 pr. år.	100 %
Der skal gennemføres en konference med lokalmuseer m.fl. om National-museet som kulturhistorisk hovedmuseum.	Der skal gennemføres en konference med lokalmuseer m.fl. om National-museet som kulturhistorisk hovedmuseum.	Der skal gennemføres en konference med lokalmuseer m.fl. om National-museet som kulturhistorisk hovedmuseum.	Der skal gennemføres en konference med lokalmuseer m.fl. om National-museet som kulturhistorisk hovedmuseum.	Konferencer er gennemført hvert år (undtagen i 2007, som først blev gennemført jan. 2008) i perioden med emner af relation til NM's rolle som hovedmuseum. Varierende deltagerantal (fra ca. 25 til 150) og meget	75 %

	um.	um.		positive tilbagemeldinger.	
Der skal gennemføres en forskningskonference med universitetsinstitutter m.fl. om forskningssamarbejde m.m.	Der skal gennemføres en forskningskonference med universitetsinstitutter m.fl. om forskningssamarbejde m.m.	Der skal gennemføres en forskningskonference med universitetsinstitutter m.fl. om forskningssamarbejde m.m.	Der skal gennemføres en forskningskonference med universitetsinstitutter m.fl. om samarbejde m.m.	Målet er opfyldt idet der i perioden er gennemført en årlig konference (undtagen i 2007, som først blev gennemført jan. 2008).	75 %
Gennemføre 2 årlige fokus-gruppe-interview med forskellige segmenter af museets gæster (klubmedlemmer, unge, skoler, turister mv).	Gennemføre 2 årlige fokus-gruppe-interview med forskellige segmenter af museets gæster (klubmedlemmer, unge, skoler, turister mv.).	Gennemføre 2 årlige fokus-gruppe-interview med forskellige segmenter af museets gæster (klubmedlemmer, unge, skoler, turister mv.).	Gennemføre 2 årlige fokus-gruppe-interview med forskellige segmenter af museets gæster (klubmedlemmer, unge, skoler, turister mv.).	Der er i årene 2004-2007 gennemført i alt 4 fokusgruppe-interview med forskellige segmenter af museets gæster.	50 %
Udarbejde årlige undersøgelser af tilfredsheden blandt museets afdelinger og enheder med de ydelser og produkter, som de enkelte enheder leverer til hinanden.	Udarbejde årlige undersøgelser af tilfredsheden blandt museets afdelinger og enheder med de ydelser og produkter, som de enkelte organisatoriske enheder leverer til hinanden.	Udarbejde årlige undersøgelser af tilfredsheden blandt museets afdelinger og enheder med de ydelser og produkter, som de enkelte organisatoriske enheder leverer til hinanden.	Udarbejde årlige undersøgelser af tilfredsheden blandt museets afdelinger og enheder med de ydelser og produkter, som de enkelte organisatoriske enheder leverer til hinanden.	I relation til Business Excellence modellen er der afholdt en række interne og eksterne tilfredshedsundersøgelser - herunder årlige medarbejdertilfredsheds- og tværgående undersøgelser.	100 %
Der skal gennemføres en brugerundersøgelse samt en undersøgelse af Nationalmuseets image i offentligheden.				Imageundersøgelse 2004 blev gennemført i samarbejde med Gallup. Undersøgelsen gav anledning til justering af museets strategi i forhold til at bringe Nationalmuseets ydelser ud til hele landet.	100 %

Museet udarbejder en plan, der sigter på at forbedre museets evne til at tiltrække nye brugergrupper.				Ud fra en strategisk plan er det lykkedes at tiltrække nye brugergrupper og en bredere sammensætning af museets brugere - både demografisk og socialt. Gratis adgang fra 2007 har konsolideret denne strategi.	100 %
Der skal etableres et benchmarking-samarbejde med større uden-landske museer.				Museet indgik i 2004 en samarbejdsaftale omkring benchmarking på udvalgte områder med National Museum of Scotland. Museet har derudover været i dialog med hhv. Te Papa, National Museum of New Zealand og British museum omkring indgåelse af samarbejde i forbindelse med personaleudveksling mellem institutionerne	100 %
	Der skal gennemføres en ekstern evaluering af museets forskning. (Bagudrettet mod de sidste 10 års forskning på museet).			Målet er opfyldt, idet der i efteråret 2005 blev gennemført en ekstern evaluering af museets forskning. Se rapport på: <a href="http://www.natmus.dk/graphics/Natmus/PDF/report-060130-final.pdf">http://www.natmus.dk/graphics/Natmus/PDF/report-060130-final.pdf</a>	100 %
	Planen for at tiltrække nye brugergrupper skal implementeres.			Planen er gennemført.	100 %
			Det samlede besøgstal for alle Nationalmuseets udstillingssteder under ét opgjort for hele kontraktperioden 2004-2007 skal være mindst 10 % i forhold til det tilsvarende tal for kontraktperioden 2000-2003 (det gennemsnitlige besøgstal, for Prinsens Palais, Fri-	Besøgstallet er for de væsentligste besøgssteder i kontraktperioden opgjort til 645.593 gæster årligt - en stigning i forhold til forrige periode på 21 %. Inddrages nye besøgssteder er stigningen større.	100 %

			landsmuseet og Frihedsmuseet var i kontraktperioden 2000-2003 (532.000 besøgende årligt).	
			Der skal oprettes mindst 1 midlertidigt forskningscenter inden udgangen af 2007.	Målet er opfyldt, idet der i 2005 blev oprettet et midlertidigt center for Grønlandsforskning med udløb i 2008. 100 %
			Brugerundersøgelsen samt undersøgelsen af Nationalmuseets image i offentligheden fra 2004 skal gentages, og begge undersøgelser skal vise, at museet i kontraktperioden henholdsvis har styrket sit image i offentligheden, og at publikum udtrykker større tilfredshed med museets formidling i forhold til undersøgelsen i 2004, ligesom undersøgelsen skal vise, at nye brugergrupper benytter museets formidlings-tilbud.	Gallup Imageundersøgelse, september 2007, viser at stignede tilfredshed. Således angiver 99 % af brugerne "det er meget vigtig eller noget vigtigt at have et nationalmuseum (mod 98 % i 2004) Ikke brugerne: 89 % i 2007 (mod 91 % i 2004). Brugerundersøgelsen fra 2004 viste generelt en stor tilfredshed hos museets gæster inden for de undersøgte områder. Undersøgelsen fra 2007 ligger som minimum på samme niveau og på flere punkter en smule over: Publikumsundersøgelsen viste, at 2/3 af de besøgende vidste, at der var gratis adgang inden besøget, kendskabet til museets tilbud var øget i forhold til 2004 (selvguidede ture, introfilm m.m.) og servicen på museet var øget. Ligeledes vurderer flere, at den samlede vurdering af museet var positiv eller særdeles positiv (i forhold til 2004). Den gratis adgang har medført at nye brugere benytter museets tilbud. 100 %

<p>Undersøge grundlaget for at etablere nye former for samarbejde med erhvervslivet, herunder bl.a. perspektiverne for at etablere sponsorsamarbejder i relation til konkrete opgaver.</p>	<p>Undersøge grundlaget for at etablere nye former for samarbejde med erhvervslivet, herunder bl.a. perspektiverne for at etablere sponsorsamarbejder i relation til konkrete opgaver.</p>	<p>Undersøge grundlaget for at etablere nye former for samarbejde med erhvervslivet, herunder bl.a. perspektiverne for at etablere sponsorsamarbejder i relation til konkrete opgaver.</p>	<p>Undersøge grundlaget for at etablere nye former for samarbejde med erhvervslivet, herunder bl.a. perspektiverne for at etablere sponsorsamarbejder i relation til konkrete opgaver.</p>	<p>Der er indgået partnerskaber i perioden 2004 - 2006 - og indgået aftaler i perioden. Der er ikke indgået yderligere partnerskabsaftaler i 2007.</p>	<p>75 %</p>
<p>Etablere et tættere samarbejde med turisterhvervet – særligt rettet mod brugere uden for hovedstadsområdet.</p>				<p>Der er etableret tættere samarbejde med turisterhvervet i perioden - herunder medlemskab af Cruise Network Copenhagen og andre tiltag. Den øgede fokus på turisterhvervet har medført øget besøg af udenlandske gæster i kontraktperioden, hvilket publikumsundersøgelser har vist.</p>	<p>100 %</p>
			<p>Besøgstallet for besøgende med bopæl uden for hovedstadsområdet skal for museets udstillingssteder under ét – opgjort for hele kontraktperioden 2004-2007 – være forøget med mindst 10 % i forhold til det tilsvarende tal i kontraktperioden 2000-2003. (Det fremgår af en publikumsundersøgelse baseret på 1047 interviews i Prinsens Palais, oktober 2003, at 81 % af interviewgruppen var danskere, og at 35 % af disse havde bopæl uden for hovedstadsområdet).</p>	<p>I en tilsvarende undersøgelse fra sommeren 07 fremgår det, at 42 % af interviewgruppen var danskere udenfor hovedstaden(mod 35 % i 2003). Dette er en stigning på 7 pct. point og altså en stigning på 20 %</p>	<p>100 %</p>

## Bilag 12: Anvendt regnskabspraksis

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Kun immaterielle og materielle anlægsaktiver med en selvstændig værdi på kr. 50.000 eller derover aktiveres, bortset fra materielle anlægsaktiver som er omfattet af reglerne for bunkning.

Nationale ejendomme og museale samlinger m.v. er ikke indregnet i balancen, idet de opfattes som national ejendom. Museets nationalejendom beskrives i et særskilt notat.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til alle forhold, der har indvirkning på aktiver og forpligtelser, som fremkommer inden åbningsbalancen aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på åbningsbalancedagen.

Anlægsaktiver er nedskrevet til en ”lavere værdi” end bogført værdi, hvis der er klare indikatorer herpå. Et nedskrivningsbehov vurderes aktiv for aktiv. Hvis et nedskrivningsbehov ikke kan opgøres for et enkelt aktiv men i stedet for en sammenhængende gruppe af aktiver, nedskrives disse aktiver samlet set.

### Anlægsaktiver

---

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter aktiveres, når de er centrale for museets opgavevaretagelse, har en væsentlig størrelse og en væsentlig levetid. Interne ressourcer i form af løn m.v. anvendt på udvikling indregnes som en del af værdiansættelsen, når de udgør en væsentlig del af de samlede udviklingsomkostninger og kan opgøres pålideligt. Interne ressourcer anvendt på mindre tilpasninger af standardsystemer indregnes ikke, når de udgør en uvæsentlig del.

Kun omkostninger, der relaterer sig udviklingsprocessen, og som resulterer i en reel værdiforøgelse, aktiveres. Omkostninger – både eksterne og interne – afholdt i opstarts- og driftsfasen udgiftsføres.

Der afskrives lineært fra det tidspunkt, aktiverne er klar til brug, og der er som udgangspunkt anvendt følgende levetider:

Egenudviklede IT systemer	8 år
Videreudviklede standardsystemer	5 år
IT-software	3 år
Licenser	4 år

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder igangværende arbejder for egen regning, måles som hovedregel til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Domicilejendomme indregnes til den seneste offentlige ejendomsvurdering. Installationer aktiveres og værdiansættes som 10 pct. af den samlede bygningsværdi. Det er museet opfattet, at installationers omfang generelt ligger på et niveau, der svarer til det der etableres i nyopførte kontorejendomme, hvor der er behov for at sikre værdifulde systemer.

Nationalmuseet råder over en række bygninger og grunde. Her af betragter museet de i Værdiansættelsesnotat om National ejendom nævnte ejendomme som national ejendom. Den nationale ejendom med tilhørende installationer aktiveres ikke.

Igangværende arbejder for egen regning afskrives fra det tidspunkt, aktivet tages i brug. Ved igangværende arbejder for egen regning omfatter kostprisen direkte materialer, komponenter, underleverandører samt andel af indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger over følgende levetider:

Grunde og anlægsaktiver under opførelse	Ingen afskrivning
Domicilejendomme	50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Installationer	20 år
Specialinstallationer	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Inventar	3 år
Skibe	30 år
Transportmateriel, biler	5 år
Transportmateriel, lastbiler	8 år

### **Bunkning**

Nationalmuseet har foretaget obligatorisk bunkning af visse aktiver i henhold til Økonomistyrelsens procesvejledninger.

Der er anvendt følgende værdiansættelsesprincipper for bunkningen:

- Den obligatoriske bunke indeholder IT-udstyr og er værdiansat med udgangspunkt i procesvejledning 4.

Bunken afskrives som følger:

- Obligatoriske bunker saldoafskrives med 50 pct.

I forbindelse med nyopstillinger af permanente udstillinger etableres ”bunker” for inventar, der afskrives over 3 år regnet fra åbningen af udstillingen for offentligheden.

### **Donerede aktiver**

Anlægsaktiver modtaget som donation er aktiveret til en skønnet kostpris og afskrives lineært ud fra ovennævnte fastsatte levetider. Som modpost til de indregnede donationer er indregnet en periodeafgrænsningspost, som indtægtsføres i takt med afskrivningerne foretages.

### **Finansielle anlægsaktiver**

De langsigtede tilgodehavender og udlån er værdiansat til amortiseret kostpris. Kapitalandele er værdiansat til dagsværdi, mens obligationsbeholdninger er indregnet til amortiseret kostpris.

## **Omsætningsaktiver**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdningerne værdiansættes til kostpris. Varelagre værdiansættes efter FIFO (first in first out) princippet. Dvs. at lagre normalt værdiansættes til priser på de sidst ankomne varer. Produktionslagrene er tillagt IPO (indirekte produktionsomkostninger). Lagre af omkostningsvarer, som overstiger bagatelgrænsen på kr. 1 mio. er aktiveret. Der foretages nedskrivning til nettorealisationseværdien, når denne er lavere end kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til det nominelle beløb med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der er foretaget en individuel vurdering af alle tilgodehavender. Tilgodehavender overført til andre myndigheder med henblik på ekstern inddrivelse behandles, som om de er endeligt tabt og indgår ikke i tilgodehavender.

I gangværende arbejder for fremmed regning opgøres til kostpris med tillæg af fællesudgifter jf. kalkulen for indtægtsdækket arbejde.

Eventuelle væsentlige tabsrisici omtales under eventualforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under tilgodehavender, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt udførte opgaver (indtægter) på åbningsbalance-tidspunktet som først er udfaktureret i efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender og mellemværender, der forfalder til betaling efter 1 år, indregnes som langfristede tilgodehavender, under finansielle anlægsaktiver.

### **Værdipapirer mv.**

Værdipapirer, der forventes afhændet inden for et år, værdiansættes til dagsværdien på balance-dagen.

## **Egenkapital**

Egenkapitalen er opdelt i følgende poster:

- Reguleret egenkapital
- Opskrivninger

I den regulerede egenkapital er indregnet korrektioner af aktiver og forpligtelser som følge af overgangen til det omkostningsbaserede regnskab. Opskrivninger vedrører opskrivninger i forbindelse med kapitalandele.

## **Forpligtelser**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes som følge af en retlig eller faktisk begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen skal indfries. Hensatte forpligtelser værdiansættes til nettorealiseringsværdi. Opgørelsen er foretaget på individuel basis.

### **Langfristede gældsforpligtelser**

Langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes til det modtagne provenu ved låneoptagelsen, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Finansielle gældsforpligtelser, som holdes til udløb, hvor der på låneoptagelsestidspunktet var en forskel mellem provenuet og den nominelle værdi, er indregnet til amortiseret kostpris.

### **Kortfristede gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealiseringsværdi. Under kortfristede gældsforpligtelser er Nationalmuseets skyldige feriepengeforpligtelser mv. afsat. Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår, og skyldige omkostninger, som ikke er klassificeret under leverandører af vare og tjenesteydelser. Periodiserede donationer er modpost til de materielle anlægsaktiver, der er modtaget som donationer jf. afsnittet om materielle anlægsaktiver.

---

## **Eventualforpligtelser**

Under eventualforpligtelser indregnes forpligtelser som er indgået i form af leasing- og lejeaftaler samt verserende sager rejst mod museet, men som ikke anses for sandsynlige, at Nationalmuseet kommer til at indfri.

## **Bilag 13 Fordeling af omkostninger på produkter**

Fordelingen af udgifter tager sit udgangspunkt i museets registreringer af forbrug på hovedformål, som kategoriseres i forhold til museets to produkter.

### **Formål til 1. fordeling**

*Formidling* kategoriseres som tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven. *Bevaring, Indsamling, Registrering og Antikvarisk Arbejde* kategoriseres som bevaring af kulturarven.

*Bygningsmæssig drift* fordeles i relation til museets bygningsmasse, hvilket betyder, at *Generel ledelse og administration* og *Hjælpefunktioner* hver fordeles 10 % af omkostningerne, *Forskning* fordeles 10 %, produktet *Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven* modtager 50 % og *Bevaring af kulturarven* modtager 30 %.

Denne fordelingsnøgle modsvarer *Specifikation af udgifter på opgaver* i finansloven.

### **1. fordeling til 2. fordeling**

*Forskning* fordeles således, at Forsknings og Formidlingsafdelingens forskning kategoriseres som *tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven* og Bevaringsafdelingens andel henføres til *Bevaring af kulturarven*. De residuale forskningsomkostninger (direktøren, Drifts- og Administrationsafdelingen og fælles rammen) fordeles med en vægtning i forhold til de ovenfor

fordelte midler. *Bevaring af kulturarven* vægtes således med 9 % og *Tilgængeliggørelse- og formidling af kulturarven* med 91 %.

## 2. fordeling til 3. fordeling

*Generel ledelse og administration* og *Hjælpefunktioner* fordeles ved at forsknings- og formidlingsafdelingens registreringer på disse formål(10 og 20) kategoriseres som *Tilgængeliggørelse- og Formidling af kulturarven* og *Bevaringsafdelingens* som *Bevaring af kulturarven*. De residuale puljer(direktøren, Drifts- og Administrationsafdelingen og fælles rammen) fordeles efter omkostningsvægtning, hvilket giver *Bevaring af kulturarven* 50,3 % og *Tilgængeliggørelse- og Formidling af kulturarven* 49,7 %.

### Oversigt over fordeling på produkter

Omkostninger på formål		1. Fordeling		2. Fordeling		3. Fordeling	
formål 10	29.396.096						
formål 20	10.735.437	<b>GLA/hjælpefunktioner</b>	45.137.706	<b>GLA/hjælpefunktioner</b>	45.137.706		
formål 30	50.061.727	<b>Forskning</b>	47.506.706				
formål 40	42.500.533						
formål 50	51.429.887	<b>Bevaring</b>	<b>117.424.072</b>	<b>Bevaring</b>	<b>121.521.638</b>	<b>Bevaring</b>	<b>141.206.950</b>
formål 60	1.739.899	<b>Formidling</b>	<b>76.460.751</b>	<b>Formidling</b>	<b>119.869.891</b>	<b>Formidling</b>	<b>145.322.285</b>
formål 70	11.370.214	Bev. + Form.	193.884.823	Bev. + Form.	241.391.529	Bev. + Form.	286.529.235
formål 80	56.457.432						
formål 90	32.838.009						
Omkost. i alt	286.529.235	Omkost. i alt	286.529.235	Omkost. i alt	286.529.235	Omkost. i alt	286.529.235

### Bilag 14: Tab på debitorer

1000 kr.	
Tab på debitorer konto 2205	100
Specificeret ved:	
Sag beløbende sig til	39
Sag beløbende sig til	36
Øvrige sager - 17 stk.	25
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>100</b>

**Bilag 15: Varebeholdning**

1000 kr.	
Værdi primo 2007	1.746
Tilgang	3.530
Afgang	-3.339
Ændring af lagerværdi	295
Lagerregulering	-297
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>1.935</b>

**Bilag 16: Hensatte forpligtigelser**

1000 kr.	Åremål	Resultatløn	Tab på debitorer	Lejemål / evt. forpligtelse	I alt
Værdi primo 2007	1.106	1.200	0	0	2.306
Ændring året	303	61	446	67	877
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>1.409</b>	<b>1.261</b>	<b>446</b>	<b>67</b>	<b>3.183</b>

**Note:** Hensættelse til Tab på debitorer har tidligere været ført på konto 6115 (nedskrivning af debitormassen) i 2007 er konteringen ændret til at ske på 7617

1000 kr.	Kto. 611501	Kto. 7617	Tab på debitorer
Værdi primo 2007	305	0	305
Ændring året	-305	446	141
<b>Værdi ultimo 2007</b>	<b>0</b>	<b>446</b>	<b>446</b>