



STATSRAAD LEHMKUHL

BERGEN – NORWAY

42. DRIFTSÅR

Regnskap for 2019



14 Balanse

pr. 31. desember 2019

Eiendeler	Note	2019	2018 (hele 1000)
Anleggsmidler			
Driftsmidler			
Seilskipet «Statsraad Lehmkuhl»	2	10 000 000	10 000
Påkostninger «Statsraad Lehmkuhl»	6	10 883 198	9 043
Driftsløsøre, inventar o.l	6	2 777 639	3 086
Sum Anleggsmidler		23 660 837	22 129
Omløpsmidler			
Varelager		1 576 936	1 892
Fordringer			
Debitorer		1 023 582	881
Forskuddsbetalte kostnader		6 351	-1
Finansielle investeringer			
Fondsmidler		208	0
Bankinnskudd, kontanter, og lignende	7	11 355 158	15 558
Sum Omløpsmidler		13 962 235	18 330
Sum Eiendeler		37 623 072	40 459

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018 (hele 1000)
Egenkapital			
Innskutt stiftelseskapital	2	10 000 000	10 000
Annen egenkapital	8	7 934 972	7 911
Sum Egenkapital		17 934 972	17 911
Gjeld			
Langsiktig gjeld	10	0	9 000
Sum langsiktig gjeld		0	9 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 634 009	2 675
Kortsiktig gjeld	11	0	5000
Offentlige avgifter		1 447 305	1 411
Annen kortsiktig gjeld	12	11 106 786	4 462
Avsetning til periodisk vedlikehold	13	4 500 000	0
Sum kortsiktig gjeld		19 688 100	13 548
Sum egenkapital og gjeld		37 623 072	40 459



Bernt Jacob Pettersen
Styreleder



Harald Victor Hove



Atle Kvamme



Marte Mjøs Persen



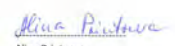
Per Kristian Sebak



Erik Bøe



Pål Jørgård



Alina Printseva



Leif Larsen



Anders Nyland



Haakon Vatle

15 Resultatregnskap

pr. 31. desember 2019

Driftsinntekter	Note	2019	2018 (hele 1000)
Driftsinntekter	3	34 268 891	29 328
Gaver og offentlige tilskudd	4	23 733 709	20 793
Brutto Driftsinntekter		58 002 600	50 121
Driftkostnader			
Varekostnader		6 214 543	4 957
Personalkostnader	5	25 794 643	24 188
Avskrivninger	6	308 628	296
Driftskostnader skipet		15 391 854	18 323
Avsetning til fremtidig vedlikehold	10	4 500 000	0
Reiseavhengige kostnader		2 650 227	1 912
Administrasjonskostnader		2 733 464	2 176
Tap på fordringer		0	427
Sum Driftskostnader		57 593 359	52 278
DRIFTSRESULTAT		409 241	-2 157
Finansinntekter og kostnader			
Urealisert verdiendring av finansielle omløpsmidler		0	70
Renteinntekt og andre finansinntekter		33 416	26
Annen finanskostnad		418 540	0
Resultat av finansposter		-385 124	96
Ordinært resultat før skattekostnad		24 117	-2 061
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	105
ÅRETS RESULTAT		24 117	-2 166
Disposisjoner			
Dekket av avsetninger		0	0
Overført til avsetninger		0	0
Dekket av annen egenkapital		0	2 166
Overført til annen egenkapital	8	24 117	0
Sum disposisjoner		24 117	2 166

16 Noter

NOTE 1 | Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med stiftelseslov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr. 31. desember 2019.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekrets-løpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsitig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstids-punktet. Andre eiendeler blir klassifisert som anleggsmidler.

Inntektsføring

Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet. **Tilskudd.** Stiftelsen mottar tilskudd fra Kultur-departementet samt tilskudd fra Bergen Kom-mune og Hordaland Fylkeskommune. Ordinære driftstilskudd regnskapsføres til verdien av tilskuddet på transaksjonstidspunktet. Tilskudd resultatføres samtidig med den inntekten det skal øke eller kostnaden det skal redusere og inntektsføres på dato for mottagelse. Foreligger det betingelse til tilskudd skjer likevel resultat-føring av tilskuddet først når det er sannsyn-lighet for at betingelsene er – eller blir oppfylt. **Gaver.** Inntektsføres på dato for mottagelse. **Inntekter fra tokt og skjærgårdsturer.** Inntekter fra skjærgårdsturer inntektsføres på det tidspunkt turen starter. Inntekter fra tokt inntektsføres over toktperioden.

Salgsinntekter. Inntekter fra salg av mat mv som leveres i forbindelse med tokt og skjærgårdsturer inntektsføres når leveransen har skjedd. Inntekter fra salg av suvenirer mv. inntektsføres når varen er levert.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan hen-føres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Seilskipet Statsraad Lehmkuhl. Levetiden på skipet anses å være over 100 år, og skipet avskrives således ikke. Tilskudd som er øremerket en spesifikk investering presenteres etter nettometoden, det vil si at tilskuddet regnskapsføres direkte mot anskaffelseskost for investeringen (balansen). **Øvrige varige driftsmidler.** Øvrige varige drifts-midler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrullet akkumulerte av-og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes levetid.

Pengeposter i utenlandsk valuta

Gjeld i utenlandsk valuta omregnes til balanse-dagens valutakurs (dagskurs). Valutagevinster og – tap knyttet til poster som inngår i vare-

kretsløpet rapporteres som henholdsvis driftsinntekster og driftskostnader i perioden.

Skatt

Stiftelsen er ikke skattepliktig etter skatteloven § 2–32 første ledd. Stiftelsen er derimot skattepliktig for den del av omsetningen som angår bardrift på Bradbenken. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skatte-messige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatteredu-serende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i smasvar med unntaksreglene for små foretak.

Pensjoner

Stiftelsen innbetaler innskudd for pensjon i samsvar med lov om obligatorisk tjeneste-pensjon. Innskudd regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller.

NOTE 2 | **Seilskipet «Statsraad Lehmkuhl» og Stiftelsens kapital**

I balansen er egenkapitalen bokført til NOK 10.000.000. Tallet symboliserer en regnskapsmessig verdi av Seilskipet Statsraad Lehmkuhl. Verdien samsvarer med størrelsen på vår totalhavaripolise. I henhold til stiftelsens statutter kan skipet ikke pantsettes og verdien i balansen er derfor kun symbolsk. Skipet er ikke gjenstand for avskrivninger.

NOTE 3 | **Driftsinntekter**

	Regnskap 2019	Regnskap 2018 (hele 1000)
Leieinntekter, Skjærgårdsturer	3 499 392	3 519
Leieinntekter, Arrangement i utlandet	679 092	172
Åpne Seiltokt	5 096 017	4 701
Utleide Seiltokt	13 624 688	10 827
Andre seilingsinntekter	852 223	1 818
Statsraaden Bar & Reception	5 130 022	4 120
Salgsinntekter	5 387 457	4 171
Sum driftsinntekter	34 268 891	29 328

NOTE 4 | **Gaver og offentlige tilskudd**

	Regnskap 2019	Regnskap 2018 (hele 1000)
Tilskudd fra Staten ved Kulturdepartementet	12 030 000	11 027
Tilskudd fra Hordaland fylkeskommune, Kulturseksjonen	3 783 000	1 740
Tilskudd fra Bergen kommune, Kulturseksjonen	3 832 769	1 790
Gaver til «Statsraad Lehmkuhl»	4 087 940	6 236
Sum gaver og offentlige tilskudd	23 733 709	20 793

NOTE 5 | **Personalkostnader**

	Skipet 2019	Kontoret 2019	Baren 2019	Servitører 2019	Total 2019	Total 2018
Lønnskostnader	12 769 013	4 064 809	1 281 023,91	363 370	18 478 216	16 436 202
Arbeidsgiveravgift	2 774 238	606 772	198 169,63	51 235	3 630 415	3 503 749
Pensjonskostnader	906 132	228 888	0	0	1 135 020	1 218 664
Andre Personalkostnader	2 453 506	80 516	0	16 970	2 550 992	3 028 937
Sum personalkostnader	18 902 888	4 980 986	1 479 193,54	431 575	25 794 643	24 187 552

Nettolønnsordning

Beløp ført netto mot lønnskostnad:		Administrasjonen:	6,0	årsverk
Lærlingetilskudd	552 816	Baren:	3,0	årsverk
Nettolønnsordning	4 970 141	Skipet:	39,5	årsverk
Sum lønnsrefusjoner	5 522 957	Sum	48,5	årsverk

I perioden med skjærgårdsturer har stiftelsen ansatt et varierende antall servitører på timebasis. Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Direktør Haakon Vatlé har fått utbetalt kr. 1.081.214,- i lønn og feriepenger. Direktøren er medlem av Stiftelsens kollektive pensjonsordning. Stiftelsens styre har ikke mottatt honorar for sitt arbeid. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet eller garanti overfor ansatte eller styre. Revisor har mottatt honorar på kr. 72.000,- for sitt arbeid i 2019, samt kr. 59.900,- for attestasjoner og andre tjenester.

NOTE 6 | **Varige driftsmidler**

	Seilskipet	Ombygging resepsjon/bar	Batteripakke	Total
Anskaffelseskost pr. 1. januar 2019	10 000 000	3 550 039	9 042 968	22 593 007
Tilgang	0		2 640 230	2 640 230
Tilskudd fra Enova/SPV			-800 000	-800 000
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31. desember 2019	10 000 000	3 550 039	10 883 198	24 433 237
Akkumulerte avskrivinger 31.12.19	0	772 400	0	772 400
Bokført verdi 31.12.19	10 000 000	2 777 639	10 883 198	23 660 837
Årets avskrivning		308 628	0	308 628
Økonomisk levetid		12 år	15 år	

Oppstart avskrivning av batteripakke/hybriddrift starter ved ferdigstillelse av prosjektet i løpet av vinter 2020.

NOTE 7 | **Bankinnskudd, bundne midler**

	Regnskap 2019	Regnskap 2018 (hele 1000)
SPV, Skattetrekkskonto	958 255	1 032

NOTE 8 | **Egenkapital**

	Innskutt selskapskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2018	10 000 000	7 910 856	17 910 856
Årets resultat		24 117	24 117
Egenkapital 31.12.2019	10 000 000	7 934 973	17 934 973

NOTE 9 | Skatt

Fordeling av skattekostnader	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
For lite avsatt i fjor	0	105 231
Skattekostnad	0	105 231
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018
Midlertidige forskjeller driftsmidler	135 551	34 044
Underskudd til fremføring	129 904	54 483
Grunnlag for utsatt skattefordel	265 455	88 527
Beregnet utsatt skattefordel	58 400	0
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	58 400	0
Utsatt skattefordel i balansen	0	0

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

NOTE 10 | Langsiktig gjeld

	2019	2018
Bergen Kommune	0	9 000

NOTE 11 | Kortsiktig gjeld

	2019	2018
Statsraad Lehmkuhls venner	0	4 000
Bergens Rederiforening	0	1 000

NOTE 12 | Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Påløpte kostnader	3 143 680	0
Forskuddsbetalte inntekter	7 160 628	3 654
Annen kortsiktig gjeld	802 478	808
Annen kortsiktig gjeld	11 106 786	4 462

NOTE 13 | Avsetning til fremtidig vedlikehold

Stiftelsen avsetter for fremtidig forventet vedlikehold basert på beste estimat for neste 5-års klasse. I år med mellomklasse hensyntas anvendt beløp til denne, i årets avsetning.

17 Revisjonsberetning





Til styret i Stiftelsen Seilskipet Statsraad Lehmkuhl

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Seilskipet Statsraad Lehmkuhls årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Stiftelsen Seilskipet Statsraad Lehmkuhl

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 25. februar 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor



STATSRAAD LEHMKUHL

BERGEN – NORWAY

Skur 7, Bredbenken 2 , 5003 Bergen – Norway

Tel. +47 55 30 17 00

lehmkuhl@lehmkuhl.no

www.lehmkuhl.no
