

Forfatterskolen

CVR-nr. 12 72 04 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2011

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Forfatterskolen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver det interne årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

København K, den 26. april 2012

Direktion

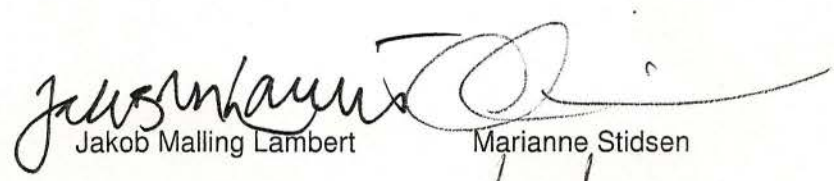

Pablo Llambías
Rektor

Bestyrelse

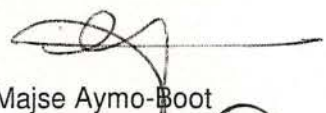

Henk van der Liet
Formand

Lars Detlefsen

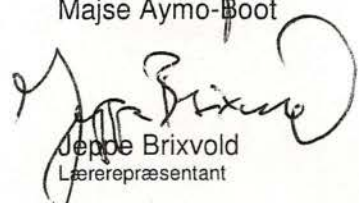

Nina Vinther

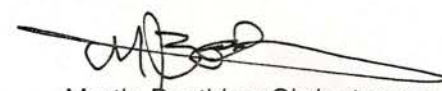

Jakob Malling Lambert

Marianne Stidsen


Majse Aymo-Boot


Lene Asp


Jeppe Brixvold
Lærerepræsentant


Martin Bastkjær Christiensen
Elevrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Bestyrelsen i Forfatterskolen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for Forfatterskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. april 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer



Jan Nylgaard
statsautoriseret revisor

Oplysninger om institutionen

Skolen

Forfatterskolen
Peder Skramsgade 2A
1054 København K

Telefon: 32 54 41 45

CVR-nr.: 12 72 04 91

Stiftet: 1. juli 1987

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henk van der Liet
Jakob Malling Lambert
Marianne Stidsen
Lars Detlefsen
Majse Aymo-Boot
Lene Asp
Nina Vinther
Jeppe Brixvold
Martin Bastkjær Christensen

Direktion

Pablo Llambías

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K

Bankforbindelse

Danske Bank

Ledelsesberetning

Skolens aktiviteter

Forfatterskolen tilbyder en 2-årig kunstnerisk uddannelse, der tager afsæt i den enkelte studerendes kunstneriske potentiale. Uddannelsen bygger på litterær skriveteknik, alment kendskab til litteratur, samt kendskab til forfatteres vilkår og arbejdsforhold.

Skolen har i 2011 haft 14 elever på den 2 årige uddannelse.

Skolen er ikke momsregistreret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -121.635 kr. mod 185.541 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at institutionen i årsrapporten for 2010 forventede et resultat efter skat på 0 kr.

Overført resultat udgjorde ved udgangen af 2010 et overskud på 290.791kr., mens den ved udgangen af 2011 var positiv med 169.156 kr.

Skolens aktiviteter er i vid ustrækning blevet gennemført i overensstemmelse med det budgetterede og med skolens målsætninger. Der har i forhold til skolens budgetterede resultat for regnskabsåret 2011, været en væsentlig forøgelse i undervisningsudgifterne samt på driftsudgifterne.

Den forventede udvikling

Med en bevilling for 2011 på 3,0 mio. kr. vil det være muligt at fastholde det nuværende aktivitetsniveau i undervisningen. Der er i regnskabsåret 2012 budgetteret med et overskud på 0 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke institutionens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forfatterskolen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed og i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1207 af 6. oktober 2010 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere, som modtager tilskud fra Kulturministeriet i henhold til finansloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Institutionens indtægter, der væsentligst omfatter bevillinger og tilskud fra det offentlige, indtægtsføres i de regnskabsår, som de vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Institutionen er fritaget for skattepligt, og der påhviler derfor ikke institutionen hverken aktuel eller udskudt skat.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2011	Budget 2011 (ej revideret)	2010
<u>Indtægter</u>			
Kulturministeriet, ordinær bevilling	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Tilskud i øvrigt	0	0	67.523
Optagelsesgebyr	127.000	100.000	134.890
Indtægter i alt	3.127.000	3.100.000	3.202.413
<u>Udgifter</u>			
Undervisning			
1 Undervisning	-1.616.356	-1.460.000	-1.363.137
2 Elevoptagelse	-33.076	-40.000	-23.524
Undervisning i alt	-1.649.432	-1.500.000	1.386.661
Projekter			
3 Bogforum	-37.775	-50.000	-38.777
4 Antologi afgangsprøjet	-60.212	-50.000	-37.750
5 Studietur	-104.998	-110.000	-89.990
6 Bogsamling	-137.088	0	-28.800
7 Ny hjemmeside	-3.750	0	-28.750
8 Legenda	0	0	-69.716
9 Hald Intro-uge	-75.161	-85.000	-85.534
Projekter i alt	-418.984	-295.000	-379.317
Gager	-703.277	-863.000	-788.950
10 Formandshonorar	-32.000	0	-29.767
Sociale bidrag	-14.780	0	-11.060
Mødeudgifter	-4.883	-12.000	-6.149
Leje og drift af lokaler	-200.805	-195.000	-194.896
11 IT udgifter	-1.782	-65.000	-67.379
Forsikring	-16.611	-15.000	-15.258
13 Administrationsomkostninger	-201.367	-152.000	-140.503
Driftsudgifter i alt	-1.175.505	-1.302.000	-1.253.962
Resultat før finansielle poster	-116.921	3.000	182.473
Finansielle poster	-4.714	-3.000	3.068
Finansiering netto	-4.714	-3.000	3.068
Årets resultat	-121.635	0	185.541

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>Budget 2011 (ej revideret)</u>	<u>2010</u>
Anlægsaktiver			
14 Andre tilgodehavender	300	0	300
Finansielle anlægsaktiver i alt	300	0	300
Anlægsaktiver i alt	300	0	300
Omsætningsaktiver			
15 Andre tilgodehavender	113.737	0	146.820
Periodeafgrænsningsposter	5.731	0	5.148
Tilgodehavender i alt	119.468	0	151.968
16 Likvide beholdninger	735.520	0	827.450
Omsætningsaktiver i alt	854.988	0	979.418
Aktiver i alt	855.288	0	979.718

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>Budget 2011 (ej revideret)</u>	<u>2010</u>
Egenkapital			
Grundkapital	300.000	0	300.000
17 Overført resultat	169.156	0	290.791
Egenkapital i alt	469.156	0	590.791
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter	95.989	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-7.148	0	106.787
18 Anden gæld	297.291	0	282.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	386.132	0	388.927
Gældsforpligtelser i alt	386.132	0	388.927
Passiver i alt	855.288	0	979.718

19 Eventualposter

Noter

	<u>2011</u>	<u>Budget 2011</u> (ej revideret)	<u>2010</u>
1. Undervisning			
Restaurant	8.927	0	1.536
Anden repræsentation	1.750	0	0
Transport, rejser	39.088	0	21.623
Hotel/Lokaler	19.693	0	15.630
Lønninger	917.308	1.287.000	723.444
Honorarer CPR	554.949	0	411.880
Honorarer CVR	0	0	21.994
Annoncer	6.231	40.000	61.551
Tryk og layout	33.409	133.000	78.207
Mødefortæring	417	0	5.780
Teater, bøger og tidsskrifter	24.561	0	21.492
Mindre nyanskaffelser	<u>10.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.616.356</u>	<u>1.460.000</u>	<u>1.363.137</u>
2. Elevoptagelse			
Honorarer CPR	3.000	0	0
Annoncer	<u>30.076</u>	<u>-40.000</u>	<u>23.524</u>
	<u>33.076</u>	<u>40.000</u>	<u>23.524</u>
3. Bogforum			
Anden repræsentation	6.043	0	7.313
Transport, rejser	0	0	2.399
Honorarer CPR	0	0	5.000
Tryk og layout	1.477	0	950
Annoncer	3.074	0	0
Teater, bøger og tidsskrifter	0	50.000	23.115
Mindre nyanskaffelser	6.531	0	0
Standleje	<u>20.650</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>37.775</u>	<u>50.000</u>	<u>38.777</u>

Noter

	<u>2011</u>	<u>Budget 2011</u> (ej revideret)	<u>2010</u>
4. Antologi afgangprojekt			
Anden repræsentation	0	0	412
Transport, rejser	2.212	0	0
Tryk og layout	58.000	50.000	37.338
	<u>60.212</u>	<u>50.000</u>	<u>37.750</u>
5. Studietur			
Transport, rejser	36.703	0	33.944
Hotel/lokaler	42.045	0	33.911
Honorarer CPR	26.250	0	12.848
Honorarer CVR	0	0	2.502
Tryk og layout	0	0	175
Teater, bøger og tidsskrifter	0	110.000	6.610
	<u>104.998</u>	<u>110.000</u>	<u>89.990</u>
6. Bogsamling			
Honorarer CPR	113.120	0	28.800
Teater, bøger Cd - bogsamling	300	0	0
Edb-hardware mv.	23.668	0	0
	<u>137.088</u>	<u>0</u>	<u>28.800</u>
7. Ny hjemmeside			
Honorarer CPR	0	0	5.000
Honorarer CVR	0	0	23.750
Tryk og layout	3.750	0	0
	<u>3.750</u>	<u>0</u>	<u>28.750</u>

Noter

	<u>2011</u>	<u>Budget 2011</u> (ej revideret)	<u>2010</u>
8. Legenda			
Anden repræsentation	0	0	1.359
Transport, rejser	0	0	88
Honorarer CPR	0	0	3.000
Honorarer CVR	0	0	8.000
Tryk og layout	0	0	57.269
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>69.716</u>
9. Hald Intro-uge			
Restaurant	0	0	12.613
Hotel/lokaler	61.775	85.000	72.921
Transport, rejser	13.386	0	0
	<u>75.161</u>	<u>85.000</u>	<u>85.534</u>
10. Formandshonorar			
Formandshonorar	32.000	0	29.767
	<u>32.000</u>	<u>0</u>	<u>29.767</u>
11. Mødeudgifter			
Mødefortæring	3.753	12.000	6.149
Repræsentation	1.130	0	0
	<u>4.883</u>	<u>12.000</u>	<u>6.149</u>
12. IT udgifter			
Webhotel, hjemmeside	1.333	0	1.409
Edb-hardware mv.	449	0	2.363
KUM Adm, IT-administration	0	65.000	63.607
	<u>1.782</u>	<u>65.000</u>	<u>67.379</u>

Noter

	<u>2011</u>	<u>Budget 2011</u> (ej revideret)	<u>2010</u>
13. Administrationsomkostninger			
Telefon og telefax	783	2.000	203
Porto og gebyrer	4.713	10.000	9.915
Kontorartikler	7.773	10.000	21.378
Rejser	5.737	0	11.411
Andre personaleomkostninger	700	0	2.250
Budkørsel og taxa	9.020	0	3.222
Regnskabskonsulent	41.125	25.000	21.000
Administrationsvederlag, lønadministration	3.518	15.000	6.975
Revisorhonorar	17.000	17.000	16.500
Regnskabsassistance (revisor)	30.500	23.000	22.625
Kontingenter	1.007	0	0
Tilbageførsel af tilskud 2008	30.000	0	0
Øvrige omkostninger	13.877	10.000	6.889
Mindre nyanskaffelser	35.614	40.000	18.135
	<u>201.367</u>	<u>152.000</u>	<u>140.503</u>
14. Andre tilgodehavender			
Deposita	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>300</u>
	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>300</u>
15. Andre tilgodehavender			
Tilskud fra Kunstrådet	0	0	30.000
Tilgodehavende hos Augustinusfonden	100.000	0	100.000
Andre tilgodehavender	<u>13.737</u>	<u>0</u>	<u>16.820</u>
	<u>113.737</u>	<u>0</u>	<u>146.820</u>

Noter

	31/12 2011	Budget 31/12 2011 (ej revideret)	31/12 2010
16. Likvide beholdninger			
Kasse	200	0	0
Eurokasse	1.332	0	1.332
Danske Bank 3001-399 284	433.988	0	238.022
Danske Bank 3001-3999 306	300.000	0	300.000
Danske Bank, lønudbetalingskonto	0	0	288.096
	735.520	0	827.450
17. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2011	290.791	0	105.250
Årets overførte overskud eller underskud	-121.635	0	185.541
	169.156	0	290.791
18. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	204.000	0	204.000
Mellemregning personale mv.	3.835	0	13.934
Øvrig skyldig lønindholdelse mv.	12.290	0	0
Andre skyldige poster	77.166	0	64.206
	297.291	0	282.140
19. Eventualposter			
Operationel leasing			
Institutionen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 20 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 25 t.kr.			