

Forfatterskolen

CVR-nr. 12 72 04 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 vores opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

København K, den 15. april 2013

Direktion

Pablo Llambías
Rektor

Bestyrelse

Henk van der Liet
Formand

Jacob Søndergaard

Marianne Stidsen

Lars Detlefsen

Majse Aymo-Boot

Lene Asp

Nina Vinther

Jeppe Brixvold
Lærerepræsentant

Martin Bastkjær Christensen
Elevrepræsentant

Til Bestyrelsen i Forfatterskolen

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Forfatterskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 årsrapporten

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 institutionens 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 institutionens 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.

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

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 2012 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 15. april 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Oplysninger om institutionen

Selskabet	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, Formand Jacob Søndergaard Marianne Stidsen Lars Detlefsen Majse Aymo-Boot Lene Asp Nina Vinther Jeppe Brixvold, Lærerepræsentant Martin Bastkjær Christensen, Elevrepræsentant
Direktion	Pablo Llambías, Rektor
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S
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 2012 haft 14 elever på den 2 årige uddannelse.

Skolen er ikke momsregistreret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 15.821 kr. mod -121.635 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at institutionen i årsrapporten for 2012 forventede et resultat efter skat på 0 kr.

Overført resultat udgjorde ved udgangen af 2011 et overskud på 169.156 kr., mens den ved udgangen af 2012 var positiv med 127.307 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 2012, været en væsentlig forøgelse af gagerne, hvilket i høj grad skyldes udskiftning i medarbejderstaben.

Den forventede udvikling

Med en bevilling for 2013 på 3,0 mio. kr. vil det være muligt at fastholde det nuværende aktivitetsniveau i undervisningen. Der er i regnskabsåret 2013 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	Budget 2012 (ej revideret)	2011
Indtægter			
Kulturministeriet, ordinær bevilling	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Tilskud i øvrigt	118.821	60.000	0
Optagelsesgebyr	128.100	120.000	127.000
Indtægter i alt	3.246.921	3.180.000	3.127.000
Udgifter			
Undervisning			
1 Undervisning	-1.512.453	-1.377.000	-1.616.356
2 Elevoptagelse	-74.340	-36.000	-33.076
Undervisning i alt	-1.586.793	-1.413.000	1.649.432
Projekter			
3 Bogforum	-3.582	-60.000	-37.775
4 Antologi afgangsprøje	-39.310	-75.000	-60.212
5 Studietur	-78.807	-70.000	-104.998
6 Bogsamling	0	0	-137.088
7 Ny hjemmeside	-5.000	-5.000	-3.750
8 Legenda/Jubilæumsskrift	-116.677	-100.000	0
9 Hald Intro-uge	-96.757	-90.000	-75.161
Projekter i alt	-340.133	-400.000	-418.984
Gager	-777.926	-845.000	-703.277
10 Formandshonorar	-33.000	-40.000	-32.000
Sociale bidrag	-29.658	0	-14.780
Mødeudgifter	-10.427	-12.000	-4.883
Leje og drift af lokaler	-202.946	-220.000	-200.805
12 IT udgifter	-27.158	-70.000	-1.782
Forsikring	-12.132	-18.000	-16.611
13 Administrationsomkostninger	-210.927	-157.000	-201.367
Driftsudgifter i alt	-1.304.174	-1.362.000	-1.175.505
Resultat før finansielle poster	15.821	5.000	-116.921
Finansiering netto	0	-5.000	-4.714
Årets resultat	15.821	0	-121.635
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	15.821	0	0
Disponeret fra overført resultat	0	0	-121.635
Disponeret i alt	15.821	0	-121.635

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
14	Andre tilgodehavender	<u>300</u>	<u>300</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300</u>	<u>300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>300</u>	<u>300</u>
Omsætningsaktiver			
15	Andre tilgodehavender	0	113.737
	Periodeafgrænsningsposter	<u>19.922</u>	<u>5.731</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>19.922</u>	<u>119.468</u>
16	Likvide beholdninger	<u>828.267</u>	<u>735.520</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>848.189</u>	<u>854.988</u>
Aktiver i alt		<u>848.489</u>	<u>855.288</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Passiver		
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
17 Overført resultat	184.977	169.156
Egenkapital i alt	484.977	469.156
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	49.449	95.989
Modtagne forudbetalinger fra kunder	400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	-7.148
18 Anden gæld	313.663	297.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.512	386.132
Gældsforpligtelser i alt	363.512	386.132
Passiver i alt	848.489	855.288
19 Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>Budget 2012</u> (ej revideret)	<u>2011</u>
1. Undervisning			
Restaurant	6.964	0	8.927
Anden repræsentation	2.030	2.000	1.750
Transport, rejser	39.626	30.000	39.088
Hotel/Lokaler	21.068	0	19.693
Lønninger	990.163	1.254.000	917.308
Honorarer CPR	377.456	0	554.949
Honorarer CVR	3.250	0	0
Annoncer	306	2.000	6.231
Tryk og layout	46.388	42.000	33.409
Mødefortæring	3.297	7.000	417
Teater, bøger og tidsskrifter	21.905	40.000	24.561
Mindre nyanskaffelser	0	0	10.023
	<u>1.512.453</u>	<u>1.377.000</u>	<u>1.616.356</u>
2. Elevoptagelse			
Honorarer CPR	24.000	0	3.000
Annoncer	50.340	-36.000	30.076
	<u>74.340</u>	<u>36.000</u>	<u>33.076</u>
3. Bogforum			
Anden repræsentation	0	10.000	6.043
Tryk og layout	626	0	1.477
Annoncer	0	0	3.074
Teater, bøger og tidsskrifter	0	50.000	0
Mindre nyanskaffelser	0	0	6.531
Standleje	2.956	0	20.650
	<u>3.582</u>	<u>60.000</u>	<u>37.775</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>Budget 2012</u> (ej revideret)	<u>2011</u>
4. Antologi afgangprojekt			
Transport, rejser	0	0	2.212
Tryk og layout	<u>39.310</u>	<u>75.000</u>	<u>58.000</u>
	<u>39.310</u>	<u>75.000</u>	<u>60.212</u>
5. Studietur			
Transport, rejser	31.424	15.000	36.703
Hotel/lokaler	36.873	40.000	42.045
Honorarer CPR	<u>10.510</u>	<u>15.000</u>	<u>26.250</u>
	<u>78.807</u>	<u>70.000</u>	<u>104.998</u>
6. Bogsamling			
Honorarer CPR	0	0	113.120
Teater, bøger Cd - bogsamling	0	0	300
Edb-hardware mv.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.668</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>137.088</u>
7. Ny hjemmeside			
Tryk og layout	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>3.750</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>3.750</u>
8. Legenda/Jubilæumsskrift			
Andre omkostninger	0	20.000	0
Honorarer CPR	0	10.000	0
Tryk og layout	<u>116.677</u>	<u>70.000</u>	<u>0</u>
	<u>116.677</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>Budget 2012</u> (ej revideret)	<u>2011</u>
9. Hald Intro-uge			
Hotel/lokaler	82.985	75.000	61.775
Transport, rejser	<u>13.772</u>	<u>15.000</u>	<u>13.386</u>
	<u>96.757</u>	<u>90.000</u>	<u>75.161</u>
10. Formandshonorar			
Formandshonorar	<u>33.000</u>	<u>40.000</u>	<u>32.000</u>
	<u>33.000</u>	<u>40.000</u>	<u>32.000</u>
11. Mødeudgifter			
Mødefortæring	5.397	7.000	3.753
Repræsentation	<u>5.030</u>	<u>5.000</u>	<u>1.130</u>
	<u>10.427</u>	<u>12.000</u>	<u>4.883</u>
12. IT udgifter			
Webhotel, hjemmeside	1.383	0	1.333
Edb-omkostninger	372	0	0
Edb-hardware mv.	25.403	0	449
KUM Adm, IT-administration	<u>0</u>	<u>70.000</u>	<u>0</u>
	<u>27.158</u>	<u>70.000</u>	<u>1.782</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>Budget 2012</u> (ej revideret)	<u>2011</u>
13. Administrationsomkostninger			
Telefon og telefax	953	5.000	783
Porto og gebyrer	3.719	10.000	4.713
Kontorartikler	4.525	15.000	7.773
Kursusomkostninger	13.688	0	0
Rejser	6.527	0	5.737
Andre personaleomkostninger	29.338	0	700
Budkørsel og taxa	5.303	0	9.020
Regnskabskonsulent	27.375	25.000	41.125
Administrationsvederlag, lønadministration	26.642	15.000	3.518
Revisorhonorar	29.125	45.000	17.000
Regnskabsassistance (revisor)	30.000	0	30.500
Kontingenter	927	0	1.007
Tilbageførsel af tilskud 2008	0	0	30.000
Øvrige omkostninger	10.346	12.000	13.877
Mindre nyanskaffelser	22.459	30.000	35.614
	<u>210.927</u>	<u>157.000</u>	<u>201.367</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
14. Andre tilgodehavender		
Deposita	<u>300</u>	<u>300</u>
	<u>300</u>	<u>300</u>
15. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende hos Augustinusfonden	0	100.000
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>13.737</u>
	<u>0</u>	<u>113.737</u>
16. Likvide beholdninger		
Kasse	242	200
Eurokasse	0	1.332
Danske Bank 3001-399 284	528.025	433.988
Danske Bank 3001-3999 306	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>828.267</u>	<u>735.520</u>
17. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	169.156	290.791
Årets overførte overskud eller underskud	<u>15.821</u>	<u>-121.635</u>
	<u>184.977</u>	<u>169.156</u>
18. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	204.000	204.000
Mellemregning personale mv.	9.683	3.835
Øvrig skyldig lønindholdelse mv.	0	12.290
Andre skyldige poster	<u>99.980</u>	<u>77.166</u>
	<u>313.663</u>	<u>297.291</u>

19. Eventualposter

Operationel leasing

Institutionen har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 50 måneder og en samlet restleasingydelse på 188 t.kr.