

Forfatterskolen

CVR-nr. 12 72 04 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

København K, den 2. april 2014

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

Duncan Wiese
Elevrepræsentant

Til Bestyrelsen i Forfatterskolen

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Forfatterskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2. april 2014

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
Duncan Wiese, 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 er ikke momsregistreret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 49.867 kr. mod 15.821 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at institutionen i årsrapporten for 2013 forventede et resultat efter skat på 0 kr.

Overført resultat udgjorde ved udgangen af 2012 et overskud på 184.977 kr., mens den ved udgangen af 2013 kun var positiv med 147.973 kr.

Skolens aktiviteter er i vid ustrækning blevet gennemført i overensstemmelse med det budgetterede og med skolens målsætninger..

Den forventede udvikling

Med en bevilling for 2014 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	2013	Budget 2013 (ej revideret)	2012
<u>Indtægter</u>			
Kulturministeriet, ordinær bevilling	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Tilskud Fonde Skt. Petersborg	0	80.000	0
Tilskud i øvrigt	4.500	60.000	118.821
Optagelsesgebyr	139.200	130.000	128.100
Indtægter i alt	3.143.700	3.270.000	3.246.921
<u>Udgifter</u>			
Undervisning			
1 Undervisning	-1.462.139	-1.553.000	-1.512.453
2 Elevoptagelse	-86.669	-66.000	-74.340
Undervisning i alt	-1.548.808	-1.619.000	1.586.793
Projekter			
3 Hald Intro-uge	-100.409	-95.000	-96.757
4 Studietur	-187.826	-200.000	-78.807
5 Ny hjemmeside	0	-5.000	-5.000
6 Antologi afgangsprøjet	-48.320	-40.000	-39.310
7 Legenda/Jubilæumsskrift	0	-100.000	-116.677
8 Bogforum	-680	0	-3.582
Projekter i alt	-337.235	-440.000	-340.133
Gager	-731.716	-740.000	-777.926
9 Formandshonorar	-33.000	-33.000	-33.000
Sociale bidrag	-18.243	-20.000	-29.658
10 Mødeudgifter	-6.729	-22.000	-10.427
Leje og drift af lokaler	-223.048	-220.000	-202.946
11 IT udgifter	-3.883	-2.000	-27.158
Forsikring	-32.965	-18.000	-12.132
12 Administrationsomkostninger	-158.186	-151.000	-210.927
Driftsudgifter i alt	-1.207.770	-1.206.000	-1.304.174
Resultat før finansielle poster	49.887	5.000	15.821
Finansiering netto	-20	-5.000	0
Årets resultat	49.867	0	15.821
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	49.867	0	15.821
Disponeret i alt	49.867	0	15.821

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>300</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>300</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>300</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	19.909	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>38.372</u>	<u>19.922</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>58.281</u>	<u>19.922</u>
13	Likvide beholdninger	<u>755.800</u>	<u>828.267</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>814.081</u>	<u>848.189</u>
	Aktiver i alt	<u>814.081</u>	<u>848.489</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
14 Overført resultat	147.973	184.977
Egenkapital i alt	447.973	484.977
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	49.449
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.778	0
15 Anden gæld	342.330	313.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	366.108	363.512
Gældsforpligtelser i alt	366.108	363.512
Passiver i alt	814.081	848.489

16 Eventualposter

Noter

	2013	Budget 2013 (ej revideret)	2012
1. Undervisning			
Restaurant	285	0	6.964
Anden repræsentation	0	2.000	2.030
Transport, rejser	51.668	30.000	39.626
Hotel/Lokaler	11.536	20.000	21.068
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	-15.000	0	0
Lønninger	945.694	1.010.000	990.163
Honorarer CPR	353.353	393.000	377.456
Honorarer CVR	0	0	3.250
Annoncer	0	0	306
Tryk og layout	71.953	52.000	46.388
Bibliotek, registrering	19.778	19.000	0
Mødefortæring	6.425	7.000	3.297
Teater, bøger og tidsskrifter	16.447	15.000	21.905
	1.462.139	1.553.000	1.512.453
2. Elevoptagelse			
Honorarer CPR	24.000	24.000	24.000
Annoncer	62.669	42.000	50.340
	86.669	66.000	74.340

Noter

	<u>2013</u>	<u>Budget 2013</u> (ej revideret)	<u>2012</u>
3. Hald Intro-uge			
Hotel/lokaler	81.118	80.000	82.985
Transport, rejser	<u>19.291</u>	<u>15.000</u>	<u>13.772</u>
	<u>100.409</u>	<u>95.000</u>	<u>96.757</u>
 4. Studietur			
Transport, rejser	85.000	85.000	31.424
Hotel/lokaler	86.570	64.000	36.873
Honorarer CPR	16.256	40.000	10.510
Øvrige	<u>0</u>	<u>11.000</u>	<u>0</u>
	<u>187.826</u>	<u>200.000</u>	<u>78.807</u>
 5. Ny hjemmeside			
Tryk og layout	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
 6. Antologi afgangsprøjet			
Transport, rejser	11.070	15.000	0
Tryk og layout	<u>37.250</u>	<u>25.000</u>	<u>39.310</u>
	<u>48.320</u>	<u>40.000</u>	<u>39.310</u>
 7. Legenda/Jubilæumsskrift			
Honorarer CPR	0	30.000	0
Tryk og layout	<u>0</u>	<u>70.000</u>	<u>116.677</u>
	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>116.677</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>Budget 2013</u> (ej revideret)	<u>2012</u>
8. Bogforum			
Tryk og layout	680	0	626
Standleje	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.956</u>
	<u>680</u>	<u>0</u>	<u>3.582</u>
9. Formandshonorar			
Formandshonorar	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
10. Mødeudgifter			
Mødefortæring	285	2.000	5.397
Repræsentation	6.444	5.000	5.030
Rejseudgifter	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<u>6.729</u>	<u>22.000</u>	<u>10.427</u>
11. IT udgifter			
Webhotel, hjemmeside	3.883	0	1.383
Edb-omkostninger	0	1.000	372
Edb-hardware mv.	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>25.403</u>
	<u>3.883</u>	<u>2.000</u>	<u>27.158</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>Budget 2013</u> (ej revideret)	<u>2012</u>
12. Administrationsomkostninger			
Telefon og telefax	707	5.000	953
Porto og gebyrer	2.356	0	3.719
Kontorartikler	10.775	10.000	4.525
Kursusomkostninger	0	0	13.688
Rejser	4.610	0	6.527
Andre personaleomkostninger	0	0	29.338
Budkørsel og taxa	14.455	12.000	5.303
Regnskabskonsulent	27.000	25.000	27.375
Administrationsvederlag, lønadministration	22.561	25.000	26.642
Revisorhonorar	17.500	22.500	29.125
Regnskabsassistance (revisor)	17.500	22.500	30.000
Revisorhonorar, rest sidste år	3.413	0	0
Kontingenter	13.077	2.000	927
Øvrige omkostninger	-42	12.000	10.346
Mindre nyanskaffelser	24.274	15.000	22.459
	<u>158.186</u>	<u>151.000</u>	<u>210.927</u>

Noter

	2013	2012
13. Likvide beholdninger		
Kasse	242	242
Danske Bank 3001-399 284	432.097	528.025
Danske Bank 3001-3999 306	323.461	300.000
	755.800	828.267
14. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	184.977	169.156
Korrektion gældforpligtelser tidligere år	-86.871	0
Årets overførte overskud eller underskud	49.867	15.821
	147.973	184.977
15. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	72.753	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	189.000	204.000
Mellemregning personale mv.	14.696	9.683
Andre skyldige poster	65.881	99.980
	342.330	313.663
16. Eventualposter		
Operationel leasing		
Institutionen har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 38 måneder og en samlet restleasingydelse på 143 t.kr.		