

Forfatterskolen

CVR-nr. 12 72 04 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forfatterskolen.

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.

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 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

København K, den 18. april 2016

Direktion

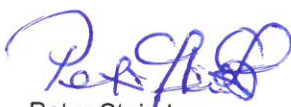


Jeppe Brixvold
Rektor

Bestyrelse



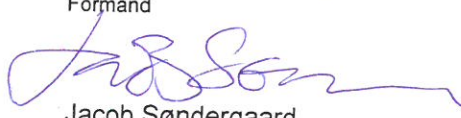
Bodil Marie Stavning Thomsen
Formand



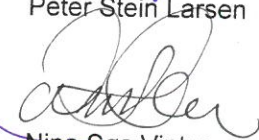
Peter Stein Larsen



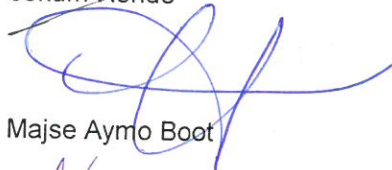
Jokum Røhde



Jacob Søndergaard



Nina Søs Vinter



Majse Aymo Boot



Martin Basthjørn Christensen



Asta Olivia Nordenhof
Lærerrepræsentant



Aske Severin Juul Christiansen
Elevrepræsentant

Til Bestyrelsen i Forfatterskolen

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Forfatterskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Foreningen har i strid med kildeskatteloven i årets løb udbetalt løn uden tilbageholdelse af A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 18. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S



Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Oplysninger om institutionen

Institutionen

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

Bodil Marie Stavning Thomsen, Formand
Peter Stein Larsen
Jokum Rohde
Jacob Søndergaard
Nina Søs Vinter
Majse Aymo Boot
Martin Bastkjær Christensen
Asta Olivia Nordenhof, Lærerrepræsentant
Aske Severin Juul Christiansen, Elevrepræsentant

Direktion

Jeppe Brixvold, Rektor

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K

Bankforbindelse

Danske Bank

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forfatterskolen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed og i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 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 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	2015	Budget 2015 (ej revideret)	2014
Indtægter			
Kulturministeriet, ordinær bevilling	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Tilskud i øvrigt	0	0	49.651
Optagelsesgebyr	177.422	150.000	174.003
Indtægter i alt	3.177.422	3.150.000	3.223.654
Udgifter			
Undervisning			
1 Løn, undervisning	-1.127.636	-1.379.000	-1.359.827
2 Undervisningsudgifter	-305.655	-230.000	-311.654
Undervisning i alt	-1.433.291	-1.609.000	-1.671.481
Projekter			
3 Hald Intro-uge	-79.785	-95.000	-98.120
4 Studietur	-268.187	-204.000	-217.986
5 Ny hjemmeside	0	-25.000	-44.240
6 Antologi afgangsprøjet	-89.019	-51.000	-44.494
7 Legenda Skt. Petersborg	0	0	-4.000
Projekter i alt	-436.991	-375.000	-408.840
8 Løn og andre personaleudgifter	-853.558	-778.000	-771.734
9 Mødeudgifter	-50.055	-22.000	-9.338
Lokaler	-228.660	-220.000	-225.280
10 Kontorhold og anden drift	-77.316	-74.000	-166.006
11 Regnskab, lønbehandling og IT	-192.541	-137.000	-154.863
Driftsudgifter i alt	-1.402.130	-1.231.000	-1.327.221
Resultat før finansielle poster	-94.990	-65.000	-183.888
Finansiering netto	137	-5.000	-8.197
Årets resultat	-94.853	-70.000	-192.085
Forslag til resultatdisponering:			
Disponeret fra overført resultat	-94.853	-70.000	-192.085
Disponeret i alt	-94.853	-70.000	-192.085

Balance 31. december

Aktiver

Note

	2015	2014
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	6.524	6.407
Periodeafgrænsningsposter	15.773	15.620
Tilgodehavender i alt	22.297	22.027
12 Likvide beholdninger	402.694	599.196
Omsætningsaktiver i alt	424.991	621.223
Aktiver i alt	424.991	621.223

Balance 31. december

Passiver

Note

	2015	2014
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
13 Overført resultat	-138.965	-44.112
Egenkapital i alt	161.035	255.888
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.352	61.920
14 Anden gæld	170.704	303.415
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	263.956	365.335
Gældsforpligtelser i alt	263.956	365.335
Passiver i alt	424.991	621.223

15 Eventualposter

Noter

	2015	Budget 2015 (ej revideret)	2014
1. Løn, undervisning			
Rektor, undervisningsandel	186.613	190.000	182.791
Løn, faste lærere	595.454	790.000	756.561
Censorer, optagelse	24.000	24.000	24.000
Censor, afgang	12.000	24.000	9.094
Tutorer	8.000	24.000	19.000
Timelærere og foredragsholdere	353.569	327.000	371.381
Løn bogsamling bibliotek	10.000	0	0
Ændring i feriepengeforpligtelse	-62.000	0	-3.000
	1.127.636	1.379.000	1.359.827
2. Undervisningsudgifter			
Teater, bøger og tidsskrifter	20.987	30.000	25.477
Fotokopiering	50.764	50.000	60.203
Copy-Dan	698	2.000	734
Anden repræsentation	1.209	2.000	1.604
Mødefortæring	14.489	7.000	15.636
Rejseudgifter (timelærere+foredragsholdere)	63.191	30.000	37.475
Hotel, gæstelærere og foredragsholdere	23.933	15.000	13.068
Ekskursioner	6.428	5.000	11.834
Bibliotek, registrering	20.824	19.000	20.024
Øvrige omkostninger	0	5.000	10.655
Annoncer	80.714	65.000	114.944
Festarrangement	22.418	0	0
	305.655	230.000	311.654

Noter

	2015	Budget 2015 (ej revideret)	2014
3. Hald Intro-uge			
Rejser	4.847	15.000	12.403
Ophold	74.938	80.000	85.717
	79.785	95.000	98.120
4. Studietur			
Rejser/fly	116.798	65.000	97.759
Ophold	64.390	64.000	44.600
Undervisning	64.032	40.000	60.779
Rejsediæter	11.304	15.000	14.848
Rejseforsikring	9.171	9.000	0
Øvrige	2.492	11.000	0
	268.187	204.000	217.986
5. Ny hjemmeside			
Vedligeholdelse	0	25.000	44.240
	0	25.000	44.240
6. Antologi afgangprojekt			
Layout	34.850	17.000	36.000
Tryk	54.169	34.000	8.494
	89.019	51.000	44.494
7. Legenda Skt. Petersborg			
Tryk og layout	0	0	4.000
	0	0	4.000

Noter

	2015	Budget 2015 (ej revideret)	2014
8. Løn og andre personaleudgifter			
Rektor, administrationsandel	435.431	420.000	426.513
Studiesekretær	349.638	280.000	277.374
Formandshonorar	33.000	33.000	33.000
Efteruddannelse	13.500	25.000	12.441
Sociale udgifter	21.989	20.000	21.405
Andre personaleomkostninger	0	0	1.001
	853.558	778.000	771.734
9. Mødeudgifter			
Repræsentation	3.777	5.000	968
Restaurant	15.285	2.000	2.886
Rejseudgifter	19.397	15.000	5.484
Hotel	11.596	0	0
	50.055	22.000	9.338
10. Kontorhold og anden drift			
Kontorartikler og papirvarer	6.822	10.000	18.369
Telefon	5.976	5.000	1.865
Budkørsel og taxa	13.693	12.000	8.113
Mindre nyanskaffelser	23.721	15.000	24.653
Kontingenter	1.138	2.000	2.099
Forsikring	19.448	18.000	27.266
Øvrige administrationsomkostninger	0	0	70.139
Tab på tilgodehavender	6.518	0	0
Øvrige reklameudgifter	0	12.000	13.502
	77.316	74.000	166.006

Noter

	2015	Budget 2015 (ej revideret)	2014
11. Regnskab, lønbehandling og IT			
Administrationsvederlag, lønadministration	30.267	25.000	35.810
Regnskabskonsulent	24.938	25.000	36.750
Revisorhonorar	37.000	45.000	35.000
Revisorhonorar, rest sidste år	13.750	0	17.500
KUM Adm, IT-administration	57.300	40.000	28.420
Advokat og andre rådgivere	20.375	0	1.383
Edb-omkostninger	0	1.000	0
EDB, hard og software	0	1.000	0
Porto og gebyrer	7.530	0	0
Webhotel, hjemmeside	1.381	0	0
	192.541	137.000	154.863

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
12. Likvide beholdninger		
Kasse	202	700
Danske Bank 3001-399 284	79.247	277.743
Danske Bank 3001-3999 306	323.245	320.753
	402.694	599.196
13. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-44.112	147.973
Årets overførte overskud eller underskud	-94.853	-192.085
	-138.965	-44.112
14. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	38.084	54.916
ATP og andre sociale ydelser	1.620	2.700
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	124.000	186.000
Mellemregning personale mv.	0	955
Øvrig skyldig lønindholdelse mv.	7.000	10.374
Andre skyldige poster	0	48.470
	170.704	303.415
15. Eventualposter		
Operationel leasing		
Institutionen har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 50 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på 58 t.kr.		