

Å r s r a p p o r t 2 0 0 9
f o r
S t a t e n s V æ r k s t e d e r

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	4
1.3. Årets økonomiske resultat	7
1.4. Opgaver og ressourcer	8
1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	8
1.4.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	9
1.4.3. Redegørelse for reservation	9
1.5 Forventninger til kommende år	10
2. Målrapportering	11
2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt	11
2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	11
3. Regnskab	12
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	12
3.2. Resultatopgørelse	12
3.3. Balancen	14
3.4. Egenkapitalforklaring	15
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	15
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7. Bevillingsregnskabet	16
4. Påtegning af det samlede regnskab	17
5. Noter	18

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 3: Reservation

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 5: Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatdisponering

Tabel 7: Balancen

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Udnyttelse af låneramme

Tabel 10: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Bevillingsregnskab

Noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (obligatorisk)

Note 2: Materielle anlægsaktiver (obligatorisk)

Note 3: Hensatte forpligtelser

Note 4: Skyldige feriepenge

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Statens Værksteder for Kunst og Håndværk er en statsinstitution under Kulturministeriet, som har til opgave at bidrage til udførelsen af særligt krævende projekter, indenfor billedkunst, design, kunsthåndværk og konservering. Institutionen skal tilbyde arbejdsophold til ansøgere inden for disse områder og udvikle faciliteter, faglighed og samarbejdsrelationer, der har betydning for denne opgave.

Opgaverne er beskrevet i Akt 121 7/12 1983 samt i vedtægter af marts 2005. Der er 26. april 2007 indgået resultatkontrakt med Kulturministeriet gældende for årene 2007 til 2010.

Statens Værksteder har til opgave at tildele arbejdsophold til ansøgere inden for de fire område. Arbejdsophold tildeles pba. afgørelse i Værkstedsrådet.

Institutionen har som vision, at alle aktører indenfor billedkunst, kunsthåndværk, design og konservering skal kende Statens Værksteder for Kunst og Håndværk som en institution, der gennem samarbejde, høj faglighed og faciliteter af høj kvalitet kan yde et afgørende bidrag til udviklingen af særligt krævende projekter og hvor der gives tilbud for nye talenters professionelle udvikling.

Årsrapporten omfatter det omkostningsbaserede regnskab for § 21.21.33. Statens Værksteder for Kunst og Håndværk i Gl. Dok Pakhus.

1.2. Årets faglige resultater

Med hensyn til faglige resultater har Statens Værksteder for Kunst og Håndværk ift. den samlede målopfyldelse jf. nedenstående målopfyldelseskema opnået en opfyldelsesprocent på 100, hvilket må siges at være tilfredsstillende.

Statens Værksteder har i 2009 fortsat det strategi- og udviklingsarbejde, der påbegyndtes i 2006 med udarbejdelsen af en omverdens- og brugerundersøgelse. Strategien er beskrevet i resultatkontrakten.

Statens Værksteders strategiske udvikling retter sig mod fokusområderne, faciliteter, faglighed og samarbejde. En professionel og målrettet kommunikationsindsats, står som en central ledelsesproces i dette arbejde.

Statens Værksteder søger løbende at styrke sine samarbejdsrelationer med andre virksomheder og institutioner i kulturlivet. På baggrund af analyserne i brugerundersøgelsen, har institutionen desuden ønsket at gøre en særlig indsats for at øge kendskabet i målgruppen af industrielle designere. I 2009 uddelte SVKH, i samarbejde med Normann Copenhagen og Linkup, for anden gang den nyindstiftede talentpris til unge designere, Time To Design. Prisen, der er udviklet af de tre samarbejdspartnere, består af et arbejdsophold på SVKH, en udstilling i Normann Copenhagen's flagship store, mediedækning gennem Linkup, samt et kontant tilskud på 50.000 kr. fra Kulturministeriet. I dette andet år af prisuddelingen modtog vi bidrag fra unge designere fra mere end 35 lande verden over. Den meget store interesse ser vi som en bekræftelse på at dette særlige talentpris-koncept meget tydeligt modsvarer et behov i området internationalt. Den officielle prisoverrækkelse blev foretaget af kulturminister Carina Christensen ved et pressearrangement i Gammel Dok Pakhus i august 2009, hvor den unge designduo Hunn Wai (Singapore) og Francesca Lanzavecchia (Italien) modtog prisen. Statens Værksteder har ifm. talentprisen konstateret en markant øget opmærksomhed fra målgruppen af designere og har stor søgning om værkstedsplads via almindelig procedure fra denne målgruppe.

Statens Værksteder har gennem 2009 fortsat haft fokus på institutionens aktive kommunikationsindsats. Kommunikationsplanen, der skal sikre en styrket informationsindsats og dialog med brugerne, har ført til et øget antal ansøgninger via nettet, ligesom der er en klar tendens blandt institutionens brugere til øget informationssøgning via svkh.dk. Med udgangen af 2009 kan vi konstatere at vores primære kommunikationsplatform, hjemmesiden, nu er oppe på gennemsnitligt 5000 unikke brugere om måneden. Hjemmeside og nyhedsbrev forsyner vores målgrupper med artikler og opdaterede informationer om faciliteter og mulige fremstillingsteknikker, ligesom der gives indblik i konkrete projekter, links til udstillinger, faktuelle oplysninger om ansøgningsforhold og databasebaseret oversigt over hvornår der igen er plads i de enkelte faciliteter.

SVKH har i 2009 fortsat udviklingen og moderniseringen af den fotografiske afdeling. Det er en udvikling der skulle ændre på det billede der tegnede sig for et par år siden hvor afdelingen som det eneste område af SVKH ikke havde fuld belægning. Mens der stadig er, og fortsat vil være, fotokunstnere der arbejder med mørkekamerteknik, er langt den overvejende del nu afhængig af digitale redskaber og udstyr. I 2008 fik vi professionelt digitalt udstyr i fotorummet og i 2009 har vi udvidet med udstyr der giver gode arbejdsforhold til videoredigering. Dermed har Statens Værksteder nu også forhold der gør det relevant for den gruppe af billedkunstnere der arbejder med professionel videokunst.

Institutionen har i 2009 også foretaget visse ombygnings og renoveringsarbejder. Således har en mindre ombygning i fotoafdelingen betydet et ekstra rum og dermed en øget kapacitet, med mulighed for samtidig at have fotokunstnere der arbejder analog og digitalt. SVKH stiller tre gæstelejligheder til rådighed for kunstnere der kommer fra udlandet eller provinsen. To af lejlighederne blev renoveret i 2009 mens den sidste færdiggøres i 2010.

SVKH indførte i 2007 brugerevaluering, bl.a. for at følge op på målsætninger i resultatkontrakten og for løbende at kunne forbedre institutionens tilbud ift. brugernes efterspørgsel. Brugerevalueringerne fra det forgangne år indeholder foruden en meget høj procent (100 %) af brugere der enten angiver ”tilfreds” eller ”meget tilfreds” ved spørgsmålet om generel tilfredshed med arbejdslegatet, også konkrete forslag og ønsker om nye tiltag.

Antallet af brugere i 2009 er på niveau med de tidligere år og svarer således godt til institutionens øvre kapacitetsgrænse. Til gengæld kan vi konstatere, at antallet af ansøgninger har været støt stigende de seneste år, hvorfor antallet af afslåede ansøgninger vil være tilsvarende stigende.

Samtlige ophold på Statens Værksteder i 2009: 165

Samlet antal ansøgere de seneste fem år

2005-2009

Årstal	Procedure ophold	Administrative ophold	Ansøgninger afslået	Samtlige ophold pr. år
2005	94	69	35	163
2006	123	40	31	163
2007	130	29	52	159
2008	113	49	83	162
2009	106	59	113	165
I alt	568	246	314	

Note: Administrative ophold beskriver antallet af brugere der administrativt har modtaget kortere arbejdsophold iht. fastlagte kriterier.

Som man kan se, ligger antallet af ophold for 2005-2009 på mellem 159-165 ophold. Stigningen i ansøgetallet, som kan læses af tabellen, vurderes at hænge sammen med den kraftige kommunikationsindsats som Statens Værksteder har iværksat de seneste år. Dermed er vi godt på vej til at indfri vores målsætning om øget kendskabsgrad i feltet af potentielle ansøgere, og heraf flere ansøgere.

De opnåede faglige resultater vurderes alt i alt som tilfredsstillende, idet der foruden det fortsatte udviklingsarbejde har været fuld belægning på både værksteder

og gæsteboliger. Samtidig konstaterer vi stigende ansøgertal samt en høj grad af brugertilfredshed blandt institutionens brugere. For uddybende analyser og vurderinger henvises til afsnit 2.2.2 Mål og resultater.

1.3. Årets økonomiske resultat

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>1000 kr., løbende priser</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-7.283,0	-7.759,9	-7.691,8
- Heraf indtægtsført bevilling	-7.128,9	-7.663,4	-7.577,0
- Heraf øvrige indtægter	-154,1	-96,5	-114,8
Ordinære driftsomkostninger	7.288,9	7.714,9	7.537,7
- Heraf forbrugsomkostninger (husleje mv.)	1.654,7	1.679,5	726,5
- Heraf personaleomkostninger (løn mv.)	2.688,3	2.896,9	2.962,2
- Heraf af- og nedskrivninger	252,9	332,0	273,2
- Heraf øvrige omkostninger	2.693,0	2.806,6	3.575,7
Resultat af ordinær drift	5,9	-45,0	-154,1
Resultat før finansielle poster	-1,7	-49,3	-156,0
Årets resultat	65,3	-11,6	-113,5
Balance			
Anlægsaktiver	1.794,5	1.610,4	1.432,2
Omsætningsaktiver	1.563,6	1.704,6	2.258,0
Egenkapital	65,8	76,7	190,1
Langfristet gæld	1.752,1	1.387,5	1.244,1
Kortfristet gæld	1.489,1	1.746,7	2.097,6
Lånerammen	2.500,0	2.500,0	2.500,0
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	1.331,5	904,9	971,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	53,3 %	36,2 %	38,9 %
Negativ udsvingsrate	-50,2 %	-41,0 %	46,3 %
Overskudsgrad	-0,9 %	0,1 %	1,5 %
Bevillingsandel	97,9 %	98,8 %	98,5 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	5,9	6,3	6,2
Årsværkspris	455,6	459,8	475,5
Lønomkostningsandel	36,9 %	37,3 %	38,5 %
Lønsumsloft	2.800,0	2.800,0	3.000,0
Lønforbrug	2.688,3	2.896,9	2.962,2

Kilde: Tabellen dannes automatisk ud fra resultatopgørelse og balance. 2007-tal er baseret på årsrapport 2008. Bemærk: Fortegn negativ udsvingsrate i 2007 er ændret til minus.

Årets resultat, som er et overskud på t.kr. 113,5, skal ses i lyset af, at det under arbejdet med budgettet for 2010 har vist sig, at ikke alle udgifter vedrørende energiforbrug i 2009 er med i regnskabet for 2009. Dette vil få indflydelse på resultatet i 2010. Der henvises til afsnit 1.5 Forventninger til det kommende år samt tabel 5. Resultatopgørelsen.

Nøgletallet for udnyttelsesgrad af lånerammen viser en svag stigning i 2009 sammenlignet med sidste år. Dette skyldes neutralisering i 2007 på t.kr. 77 vedrørende afskrivninger på Lynton laseren i 2006.

Udviklingen i den negative udsvingsrate er vendt i 2009, hvor det overførte overskud har inddækket tidligere års akkumulerede underskud.

Stigningen i overskudsgraden afspejler årets resultat og de faldende investeringer.

Årsværksprisen og lønomkostningsandelen følger lønudviklingen i staten, dog bemærkes, at de årlige omkostninger til pension er steget med t.kr. 73 fra 2007 til 2009.

Der er institutionens vurdering at det økonomiske resultat er tilfredsstillende. Resultatet skal ses i lyset af, at der året igennem har været foretaget de nødvendige vedligeholdelses- og servicearbejder på værkstedernes maskiner og udstyr, mens der ikke har været foretaget større udskiftninger eller reinvesteringer i den forholdsvis ældre maskinpark. Vi forventer at der i de kommende år skal foretages reinvesteringer i større udstyr, hvorfor der skal sikres plads til nye større afskrivninger i budgettet. Eksempelvis er det besluttet at udskifte den keramiske ovn i 2011, enten gennem en donation eller ved lånoptag.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-4545,8	-106,4	4538,7	60%
Arbejdslegater	-2954,2	-98,3	3052,5	40%
I alt	-7500,0	-204,7	7591,2	100%

Kilde: Navision Stat.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-4545,8	-106,4	4538,7	60%
Arbejdslegater	-2954,2	-98,3	3052,5	40%
I alt	-7500,0	-204,7	7591,2	100%

Kilde: Navision Stat.

Fordelingen på arbejdslegater samt generel ledelse og administration er baseret på en dimensionsanalyse i Navision Stat. Drift og vedligeholdelse af bygninger er for største delens vedkommende henført til generel ledelse og administration.

1.4.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Kommunikationen med brugerne

Statens Værksteder har lagt stor energi i at opretholde et højt kvalitetsniveau i institutionens kommunikation med sine målgrupper - og med den kunst- og designinteresserede offentlighed i øvrigt. SVKH har i kraft af den tillægsbevilling der blev udløst ifm. indgåelsen af resultatkontrakten, kunne opretholde professionelle kommunikationskompetencer til gavn for institutionens brugere. En dynamisk hjemmeside og fast udsendelse af nyhedsbrev giver et løbende indblik i de projekter der arbejdes med, kunstnerportrætter og artikler med fokus på det helt specifikke der kendetegner Statens Værksteder: De særlige kunstneriske arbejdsprocesser inden for kunst og design. Antallet af unikke brugere af sitet ligger omkring 5000 om måneden, mens antallet af faste modtagere af nyhedsbrevet er på ca. 500. Begge tal vurderes at være relativt høje i betragtning af omfanget af professionelle udøvere i målgrupperne. Vi konstaterer samtidig at den mest søgte underside er kalenderfunktionen som benyttes til at orientere sig efter ift. hvornår det er muligt at søge ind på de enkelte faciliteter.

Designpris som løftestang for øget kendskabsgrad

I forlængelse af moderniseringen af husets designfaciliteter, har der været iværksat en målrettet kommunikationsindsats overfor designerne. Et konkret tiltag på designområdet var indgåelsen af samarbejdet med designvirksomheden Normann Copenhagen og netværket for unge arkitekter og designere, Linkup om at indstifte en ny talentpris til unge designere kaldet Time to Design. I 2009, der var det andet år hvor prisen blev uddelt, kunne vi konstatere en meget stor opmærksomhed fra unge designtalenter fra mere end 35 lande verden over. Det vurderes, at indstiftelsen af prisen har givet institutionen en god dækning i pressen samt øget trafik på institutionens hjemmeside, der i lanceringsperioden havde fordoblet antallet af unikke brugere, og hvor man samtidig kunne konstatere en trafik fra Time to design-hjemmesiden til Statens Værksteders hjemmeside. Efterfølgende har man endvidere kunne notere sig mærkbart flere ordinære ansøgninger fra dette område, heraf en del som har fået opmærksomhed mod institutionen efter at have søgt talentprisen. Designprisen og samarbejdet mellem de tre partnere gennemgik den årlige evaluering begyndelsen af 2010.

1.4.3. Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, hovedkonto [21.21.33.]

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Faciliteter		307,7	77,0	230,7	
Modernisering af design-Værksted	2007	307,7	77,0	230,7	2018

Kilde: Bevillingsafregningen og Navision Stat (fordeling)

1.5 Forventninger til kommende år

SVKH forventer at den aktive kommunikationsindsats vil opretholde og fortsat styrke institutionens position i feltet med et højt kontaktniveau og høj kendskabsgrad blandt brugere og potentielle brugere. Institutionen vil dermed styrke sin centrale position som en aktiv kulturinstitution for professionelle kunstnere, designere, kunsthåndværkere og konservatorer. Institutionen håber i de kommende år yderligere at kunne styrke sin funktion som faglig netværksskaber og som bindeled mellem de professionelle udøvere i området. I det omfang det lykkes at opnå ekstern finansiering vil SVKH fortsætte med planerne om etablering af digitale netværk og gennem brugerinddragelse drive en netværksplatform der kan tilgode se behovene i de kunstneriske arbejdsområder.

Institutionen har i 2009, overfor målgruppen af industrielle designere og møbeldesignere, genvundet sin position som en meget efterspurgt støttemulighed. Vi forventer at den position i årene frem vil stå godt og fortsat vil blive underbygget af tidssvarende faciliteter og stor opmærksomhed gennem samarbejdet med Normann Copenhagen og Linkup om den internationale designpris.

SVKH budgetterer med et underskud på 0,5 i 2010 som følge af forventede ekstraopkrævninger vedrørende el, vand og varme for 2009 samt forventede generelle stigninger i 2010 til ejendomsskatter og energiomkostninger mv. Samtidig erkender vi at institutionens anlægsaktiver for en stor dels vedkommende er af ældre dato og at der dermed består en vis usikkerhed ift. behovet for fremtidige reinvesteringer. SVKH har luft i lånerammen til reinvestering i størrelsesordenen 1,5 mio. kr., men ikke tilsvarende plads i driften til afledte afskrivninger. Der henvises til tabel 9. Udnyttelse af låneramme.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Målopfyldelse		
	Resultatkrav i 2009	Resultat	%
Ydelse: Faglighed			
Øget kendskab til fagligheden og større udbytte for kunstnere ifm. ansøgninger og ifm. projekter	> 75 % af brugerne af den faglige rådgivning værdsætter den (er tilfredse eller meget tilfredse)	100% af de brugere der har benyttet den faglige rådgivning har været enten 'tilfredse' eller 'meget tilfredse'.	100
Ydelse: Faciliteter			
At give tidssvarende tilbud, der modsvarer brugere og potentielle brugeres behov.	Træ: Norm 3, Belægn. 100 %; Metal: Norm 3, belægn. 100 %; Grafik: Norm.1,5, belægn. 85 %; Foto: Norm 1, belægn. 85 %; Tekstil: Norm 1, belægn. 85 %; Væv: Norm 1,5, belægn. 85 %; Konserv: Norm 1, belægn. 85 %; Ler: Norm 1, Belægn. 85 %.	Træ: Norm 3, Belægn. >100 %; Metal: Norm 3, belægn. >100 %; Grafik: Norm.1,5, belægn. >85 %; Foto: Norm 1, belægn. >85 %; Tekstil: Norm 1, belægn. >85 %; Væv: Norm 1,5, belægn. 85 %; Konserv: Norm 1, belægn. >85 %; Ler: Norm 1, Belægn. >85 %.	100

2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Det har de seneste år været i ledelsens fokus at øge kendskabet til den faglighed, der står til rådighed ved tildelingen af et arbejdsophold. Fagligheden handler i denne forbindelse om den professionelle kunstneriske og håndværksmæssige viden der understøtter arbejdsprocesserne ifm. arbejdslegater. Det har dermed været centralt at få indblik i brugernes vurdering af den faglige rådgivning der tilbydes, samt at få inspiration til at øge udbuddet eller karakteren af rådgivningsområder hvis muligt. Også i dette lys finder vi det interessant at forfølge ideen om at opbygge en videns- og netværksportal omkring de kunstneriske arbejdsprocesser.

Brugerevalueringerne har også i 2009, vist meget høj tilfredshedsgrad. Af de brugere der i evalueringerne angiver at have benyttet sig af den faglige rådgivning angiver 100% at være enten 'tilfreds' eller 'meget tilfreds'. Samtidig indeholder brugerevalueringerne en række forslag og ønsker om udvidelse af tilbuddene om faglig rådgivning. Det er ledelsens vurdering at der med brugerevalueringerne er indført et godt og anvendeligt redskab til den fortsatte udvikling af fagligheden i institutionen.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Statens Værksteders regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets økonomisk administrative vejledning.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010
no- te:			
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-7.300,0	-7.500,0	-6.900,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-363,4	-77,0	-68,1
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-7.663,4	-7.577,0	-6.968,1
Salg af varer og tjenesteydelser	-96,5	-114,8	-90,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-7.759,9	-7.691,8	-7.058,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	1.679,5	726,5	730,0
Forbrugsomkostninger i alt	1.679,5	726,5	730,0
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	2.666,7	2.641,7	2.647,8
Andre personaleomkostninger	53,0	4,4	0,0
Pension	323,5	367,5	431,0
Lønrefusion	-146,3	-51,3	0,0
Personaleomkostninger i alt	2.896,9	2.962,2	3.078,9
Af- og nedskrivninger	332,0	273,2	250,0
Andre ordinære driftsomkostninger	2.806,6	3.575,7	3.464,2
Ordinære driftsomkostninger i alt	7.714,9	7.537,7	7.523,1
Resultat af ordinær drift	-45,0	-154,1	-35,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4,4	-6,6	-5,0
Andre driftsomkostninger	0,0	4,7	0,0
Resultat før finansielle poster	-49,3	-156,0	-40,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-18,8	-6,3	-5,0
Finansielle omkostninger	56,5	48,8	45,0
Resultat før ekstraordinære poster	-11,6	-113,5	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-11,6	-113,5	500,0

Kilde: Statens Koncernsystem og Navision Stat

Årets resultat er et overskud på t.kr. 113,5. Resultatet skal dog ses i lyset af, at der er opstået ny viden efter balancedagen - der henvises til forklaringen under tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal, samt afsnit 1.5: Forventninger til det kommende år.

Ejendomsskatten har indtil 2008 været konteret som husleje. Fra 2009 indgår ejendomsskat mv. i andre driftsomkostninger.

Der henvises til tabel 1 for så vidt angår personaleomkostninger.

Tabel 6: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	11,6	113,5	-500,0

Kilde: Statens Budgetsystem

Årets resultat på t.kr. 113,5 er overført til egenkapitalen.

Det overførte overskud er budgetteret anvendt i 2010 til imødegåelse af det forventet underskud på 0,5 mio. kr.

3.3. Balancen

Tabel 7. Balancen

note	Aktiver 1000 kr.	Primo 2009	Ultimo 2009	note	Passiver 1000 kr.	Primo 2009	Ultimo 2009
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	130,0	130,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	105,9	70,6		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	105,9	70,6		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-53,3	60,1
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	76,7	190,1
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	9,0	0,0	3	Hensatte forpligtelser	104,0	158,4
	Produktionsanlæg og maskiner	1.085,0	1.091,8		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	280,5	139,7		FF4 Langfristet gæld	904,9	971,9
	Igangvær. arbejder for egen regning	0,0	0,0		FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.374,5	1.231,6		Donationer	482,6	272,2
	Statsforskrivning	130,0	130,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	130,0	130,0		Langfristet gæld i alt	1.387,5	1.244,1
	Anlægsaktiver i alt	1.610,4	1.432,2				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdning	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	928,6	1.384,2
	Tilgodehavender	464,5	742,9		Anden kortfristet gæld	141,6	100,6
	Værdipapirer	0,0	0,0	4	Skyldige feriepenge	353,9	375,8
	Likvide beholdninger				Reserveret bevilling	307,7	230,7
	FF5 Uforrentet konto	423,7	877,2		Igangværende arbejder for fremmed regning	14,9	6,2
	FF7 Finansieringskonto	773,2	618,6		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Andre likvider	43,2	19,2		Kortfristet gæld i alt	1.746,7	2.097,6
	Likvide beholdninger i alt	1.240,1	1.515,1		Gæld i alt	3.134,3	3.341,7
	Omsætningsaktiver i alt	1.704,6	2.258,0		Passiver i alt	3.315,0	3.690,2
	Aktiver i alt	3.315,0	3.690,2				

Kilde: Statens Koncernsystem og Navision Stat

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er specificeret i noterne 1 og 2.

Stigningen på t.kr. 278,4 i tilgodehavender under omsætningsaktiverne skyldes en periodeafgrænsningspost på t.kr. 205 vedrørende forudbetalt el og varme samt t.kr. 77 vedrørende efterregulering af likviditet i forbindelse med rettelse af primobalancen.

Hensatte forpligtelser samt skyldige feriepenge er specificeret i noterne 3 og 4.

Stigningen på t.kr. 455,6 i leverandører af varer og tjenesteydelser under de kortfristede gældsposter vedrører kreditorsamlekontoen. I forbindelse med overgangen fra Gatetrade til IndFak blev Statens Værksteder ikke omstillet rettidigt og modtog derfor ikke fakturaer for perioden 10/11-7/12. Fakturaer mv. for denne periode skulle derfor genfremsendes og er først blevet betalt i 2010.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	2008	2009
note:		
Egenkapital primo R-året	65,0	76,7
Startkapital primo	130,0	130,0
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	130,0	130,0
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-65,0	-53,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	11,6	113,5
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-53,3	60,1
Egenkapital ultimo R-året	76,7	190,1

Kilde: Statens Budgetsystem.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 9: Udnyttelse af låneramme

1000 kr., løbende priser	2009
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2009	971,9
Låneramme pr. 31. december 2009	2.500,0
Udnyttelsesgrad i procent	38,9 %

Kilde: Statens Koncernsystem og Navision Stat.

Der har ikke været overskridelser af lånerammen i 2009.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10: Opfølgning på lønsumsloft [§ 21.21.33.]

1000 kr., løbende priser	2009
Lønsumsloft FL	3.000,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	3.000,0
Lønforbrug under lønsumsloft	2.962,2
Difference	37,8
Akkumuleret opsparring ultimo 2008	14,8
Akkumuleret opsparring ultimo 2009	52,6

Kilde: FL+TB10 og Navision Stat.

Der har ikke været et merforbrug af lønmidler i 2009.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 11: Bevillingsregnskab (§ 21.21.33.)

1000 kr., løbende priser			<i>Regn-</i>	<i>Differen-</i>	<i>Budget</i>
	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>	<i>skab</i>		
	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2009</i>	<i>ce</i>	<i>2010</i>
Nettoudgiftsbevilling	-7.300,0	-7.600,0	-7.500,0	-100,0	-6.900,0
Nettoforbrug af reservation	-363,4	-307,7	-77,0	-230,7	-68,1
Indtægter	-119,7	-14,0	-127,7	113,7	-100,0
Indtægter i alt	-7.783,1	-7.921,7	-7.704,6	-217,1	-7.068,1
Udgifter	7.771,4	7.860,4	7.591,2	269,2	7.568,1
Årets resultat	-11,6	-61,3	-113,5	52,2	500,0

Kilde: Dannes automatisk ud fra resultatopgørelsen i tabel 6. Budgettal for 2009 er fra årsrapport 2008.

Årets resultat er et overskud på t.kr. 113,5 mod budgetteret t.kr. 61,3. I budgettet var forudsat, at det akkumulerede underskud fra tidligere år på t.kr. 53,3 blev dækket ind. Differencen på t.kr. 52,2 mellem regnskab og budget kan forklares således:

Differencen vedrørende indtægter på t.kr. 217,1 skyldes reduktion af nettoudgiftsbevillingen med t.kr. 100 i forbindelse med overgangen til ØSC samt et mindreforbrug af reservation på t.kr. 230,7. Hertil kommer en egenindtægt på t.kr. 113,7 vedrørende salg af varer og tjenesteydelser til institutionens brugere.

Differencen vedrørende udgifter på t.kr. 269,2 skyldes mindreforbrug til løn på t.kr. 37,8 og til varer og tjenesteydelser på t.kr. 231,4. heraf t.kr. 230,7 vedrørende reservation.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statens Værksteder for Kunst og Håndværk, CVR nummer 11887260, er ansvarlig for: 21.21.33. Statens Værksteder for Kunst og Håndværk, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009.

Påtegning

Der tilkendes gives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, 26. marts 2010

Direktør Frederik Hardvendel

Departementschef Karoline Prien
Kjeldsen

5. Noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (obligatorisk)

1000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	165,7	0,0	165,7
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2009 (før afskr.)	165,7	0,0	165,7
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2009 (før afskr.)	165,7	0,0	165,7
Akk. afskrivninger	95,1	0,0	95,1
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2009	95,1	0,0	95,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	70,6	0,0	70,6
Årets afskrivninger	35,3	0,0	35,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	35,3	0,0	35,3
Afskrivningsperiode/år	5	0	

Kilde: Statens Koncernsystem og Navision Stat.

Statens Værksteder har ingen udviklingsprojekter under opførelse.

Note 2: Materielle anlægsaktiver (obligatorisk)

1000 kr.						
	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	5653,3	90,0	1932,6	7675,9
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2009 (før afskr.)	0,0	0,0	5653,3	90,0	1932,6	7675,9
Tilgang	0,0	0,0	298,3	0,0	15,8	314,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2009 (før afskr.)	0,0	0,0	5951,6	90,0	1948,4	7990,0
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	4859,8	90,0	1808,7	6758,5
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2009	0,0	0,0	4859,8	90,0	1808,7	6758,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	0,0	0,0	1091,8	0,0	139,7	1231,6
Årets afskrivninger	0,0	0,0	291,5	9,0	156,6	457,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	291,5	9,0	156,6	457,0
Afskrivningsperiode/år	0	0	10	10	3-5	

Kilde: Statens Koncernsystem og Navision Stat.

Statens Værksteder har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Note 3. Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Saldo primo	-104,0
Åremålshensættelse direktør	-54,4
I alt	-158,4

Note 4. Skyldige feriepenge

1000 kr.	
Saldo primo	-353,9
Årets regulering	-22,9
Saldo ultimo	-376,8