

Å r s r a p p o r t 2 0 0 7

**S t a t e n s V æ r k s t e d e r f o r
K u n s t o g H å n d v æ r k**

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. Forventninger til kommende år	9
2. Målrapportering	11
2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt.....	11
2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger	
2.3. Redegørelse for reservation	12
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 hen over året.....	16
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7. Bevillingsregnskabet	16
4. Påtegning af det samlede regnskab	18
5. Bilag til årsrapporten	18

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 2: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelse

Tabel 4: Reservation

Regnskabstabeller

Tabel 5: Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatdisponering

Tabel 7: Balancen

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

Tabel 10: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Personaleomkostninger

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Årets resultatopfyldelse

Bilag 9: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 10: Aktivitetsoplysninger

Bilag 11: Klare mål for brugerrettede opgaver

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Statens Værksteder for Kunst og Håndværk i Gammel Dok Pakhus er en statsinstitution under Kulturministeriet, som har til opgave at bidrage til udførelsen af særligt krævende projekter, herunder give muligheder til nye talenter 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.

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.

1.2. Årets faglige resultater

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

Statens Værksteder har i 2007 videreført det strategi- og udviklingsarbejde, der påbegyndtes i 2006 med gennemførelsen af omverdens- og brugerundersøgelsen. Strategiarbejdet er primært foregået mellem den daglige ledelse og Værkstedsrådet og i dialog med ministeriet, samt gennem et møde- og workshopforløb med institutionens medarbejdere.

Statens Værksteder er inde i en udvikling der overordnet handler om at modernisere og udvikle institutionens tilbud og services over for brugerne. Dette involverer investeringer i digitale redskaber og andre fornyelser af værkstedernes faciliteter. Det involverer også etablering af mindre og mere fleksible 'miniatelierer' ligesom der er gjort tiltag der skal sikre hurtigere behandling af ansøgninger. Samtidig arbejdes der med at gøre virksomheden mere åben gennem en styrkelse af samarbejdsrelationer og ikke mindst gennem en kraftigt styrket kommunikationsindsats.

I forlængelse af strategiarbejdet har Statens Værksteder udarbejdet en udviklings- og investeringsplan. I denne proces indgik også afholdelsen af et stormøde,

hvor en række interessenter med forskellig tilknytning til institutionen gav deres bidrag til moderniseringsplanerne. Modernisering og fornyelse af værkstederne blev påbegyndt i 4. kvartal med projektering af nyt it-værksted, særligt med fokus på at imødekomme designeres facilitetsbehov.

Gennemførelsen af investeringsplanen er afhængig af tilførslen af ekstra midler. Vi har derfor lagt en del energi i at søge fonde og har opnået tildeling af midler fra to private fonde. Hertil kommer tillægsbevillingen på 0,5, der blev tilkendt institutionen ifm. indgåelsen af resultatkontrakten.

Statens Værksteder indgik i 2007 et samarbejde med private aktører omkring indstiftelsen af en designpris. I samarbejdet indgår Normann Copenhagen og Link up. Designprisen, der dels består af et arbejdsophold på SVKH til prototypefremstilling og dels af udstillingsaftale i Normann og profilering via Link up, forventes offentliggjort i begyndelsen af april 2008.

Statens Værksteder har taget initiativ til et institutionssamarbejde med en række værkstedsorienterede institutioner i kulturministeriets regi. Det drejer sig om Kunstakademiets Billedskole, Kunstakademiets Arkitektskole, Arkitektskolen i Århus, Danmarks Designskole samt Designskolen i Kolding. Til grund for samarbejdet er der udarbejdet et notat, der beskriver mål og indhold. Det forventes, at der i 2008 påbegyndes konkrete aktiviteter under dette samarbejde.

Statens Værksteder iværksatte i februar 2007 en kommunikationsplan, der skal sikre en styrket informationsindsats og dialog med brugerne. Vi har mod slutningen af året konstateret et øget antal ansøgninger via nettet, ligesom der er en klar tendens blandt institutionens brugere til øget informationssøgning via svkh.dk.

Vi har i 2007 indført brugerevaluering, så vi kan følge op på målsætninger i resultatkontrakten og løbende forbedre institutionens tilbud ift. brugernes efterspørgsel.

Antallet af brugere i 2007 er nogenlunde på niveau med de tidligere år. Til gengæld forventer vi, at antallet af ansøgninger vil være støt stigende, hvilket vi også har set tydelig tendens til i seneste ansøgningsrunde. Antallet (både procedureophold og administrative ophold) fordeler sig med følgende nøgletal:

Samtlige ophold på Statens Værksteder i 2007: 159

Heraf: Billedkunst: 92, Kunsthåndværk: 40, Design: 21 og Konservering: 6

Samlet antal ansøgere de seneste fem år

2003-2007

Årstal	Procedure ophold	Administrative ophold	Ansøgninger afslået	Samtlige ophold pr. år
2003	119	56	20	175
2004	111	54	31	165
2005	94	69	35	163
2006	123	40	31	163
2007	130	29	52	159
I alt	577	248	169	

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

Som man kan se, ligger antallet af ophold i snit for 2003-2007 på mellem 159-175 ophold.

De opnåede faglige resultater vurderes alt i alt som tilfredsstillende, idet der foruden strategi- og udviklingsarbejdet også har været god belægning på både værksteder og gæsteboliger. Samtidig konstaterer vi en høj grad af brugertilfredshed blandt institutionens brugere.

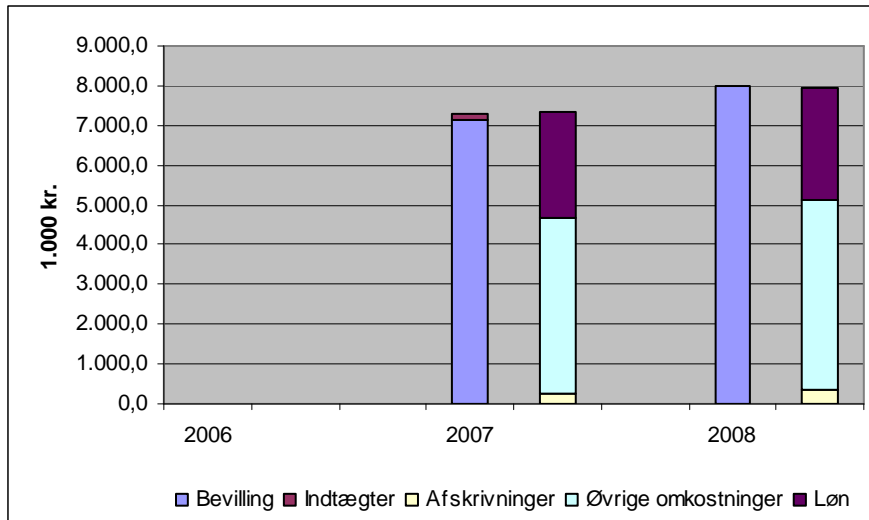
Tabel 1: Omkostninger og resultatkrav

Produkt/opgave	Omkostninger 1000 kr.	Opfyldte resultatkrav Antal	Delvist opfyldte resultatkrav Antal	Ikke opfyldte resultatkrav Antal
Arbejdslegater	7.358,4	3,0	0,0	0,0
I alt	7.358,4	0,0	0,0	0,0

Ifm. indgåelse af resultatkontrakt for 2007-10 er institutionens produkt/opgave omdøbt til det mere præcise 'arbejdslegater' i stedet for som tidligere benævnt 'faciliteter'.

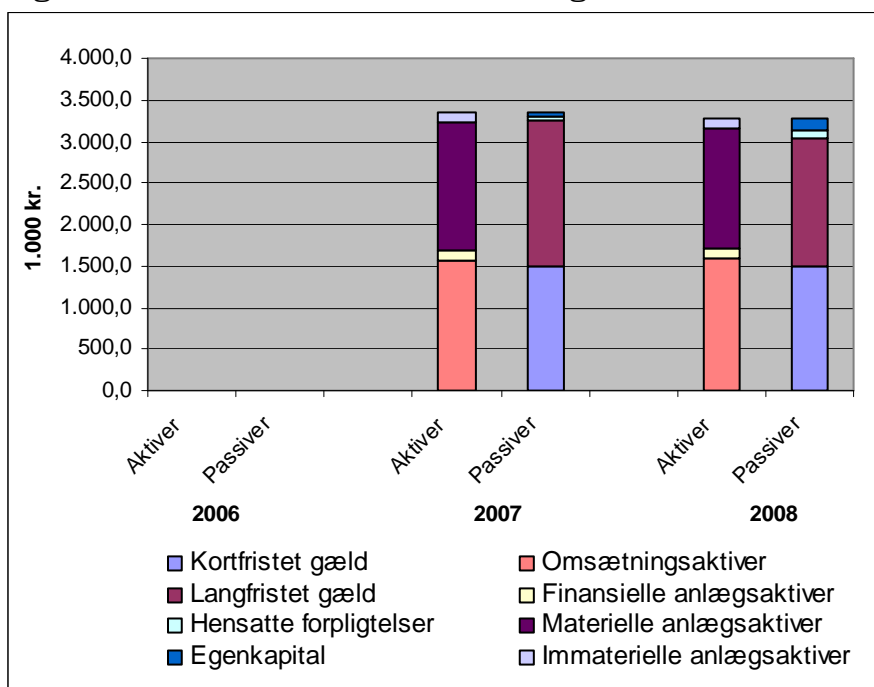
1.3. Årets økonomiske resultat

Figur 1: Indtægter og omkostninger

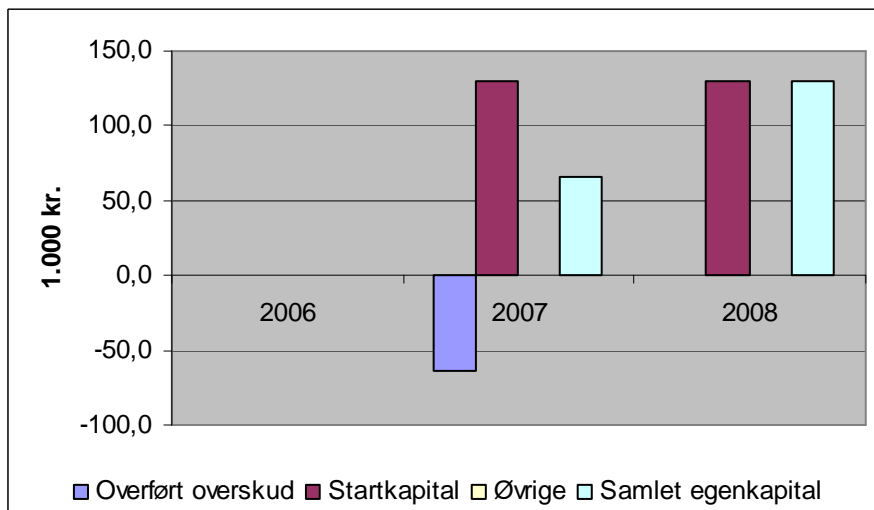


Som det fremgår af figur 1, er der et mindre underskud i 2007. I 2008 forventes indtægter og omkostninger at balancere. Underskuddet i 2007 skyldes, at Statens Værksteder fik et uventet påbud fra Arbejdstilsynet om ekstra udsugning og etablering af trykvagt på alle eksisterende udsugningsanlæg. I 2006 ferieafregnede Statens Værksteder desuden to medarbejdere, der fratrådte. Det betød, at der blev foretaget en tilsvarende nedskrivning af feriepengeforpligtelsen. Samtidig blev der foretaget faste kvartalsvise procentvise nedskrivninger. Der er således foretaget for stor nedskrivning i 2006, der ikke havde driftsvirkning i året, da omkostningsreformen ikke var implementeret. Det fik dog den konsekvens, at udgangssaldoen for procentvise nedskrivninger i 2007 blev for lav, og de kvartalsvise nedskrivninger ligeledes for lave. I løbet af 2007 blev proceduren for feriepengenedskrivninger rettet, så der kun foretages de kvartalsvise procentvise nedskrivninger. Da omkostningsreformen er trådt i kraft i 2007, har de forkerte procedurer for nedskrivninger i 2006 fået en driftsvirkning på Statens Værksteders resultat for 2007 i form af ekstra omkostninger på ca. 110.000 kr.

Figur 2: Balancens sammensætning

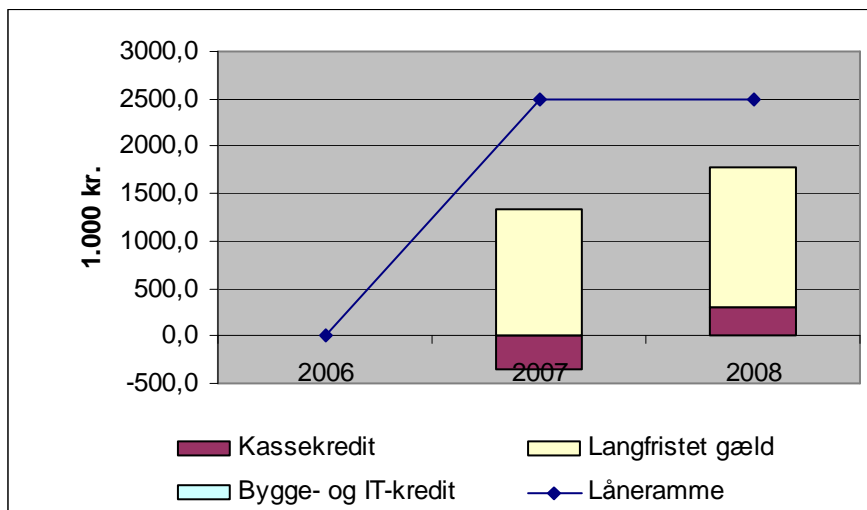


Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Egenkapitalen består af startkapitalen på 130.000 kr. og et negativt overført overskud på ca. 65.000 kr.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Den samlede udnyttelsesgrad af lånerammen er ultimo 2007 ca. 53 %. I løbet af 2007 har Statens Værksteders låneramme været overskredet enkelte dage. For en nærmere forklaring af overskridelsen se afsnit 3.5.

Statens Værksteder så sig nødsaget til at anlægge et meget stramt budget for 2007. Årets resultat afspejler således også, at uventede udgifter ifm. påbud fra Arbejdstilsynet samt hensættelser til feriepenge har afstedkommet en budgetoverskridelse.

1.4. Finansielle nøgletal

Der henvises til bilag 9, nøgletal.

1.5. Forventninger til kommende år

Projekteringen af nyt værksted med digitalt udstyr påbegyndtes i 4. kvartal 2007. Værkstedet forventes officielt åbnet i april måned 2008. Vi forventer, at anvendelsen af dette værksted vil markere en støt stigende kurve og at det i første omgang er ansøgninger inden for designområdet, faciliteterne appellerer til, men at også kunsthåndværkere og billedkunstnere vil have gavn af det.

Statens Værksteder ønsker at udvikle et dokumentations- og formidlingsværktøj i forhold til at fastholde den viden der genereres ifm. udførelsen af kunstneriske projekter. Visionen er således at modtagerne af arbejdslegater skal kunne bidrage med beskrivelser af arbejdsprocesser og tekniske løsninger i arbejdet med de kunstneriske processer. Formålet med dette databaseværktøj er først og fremmest at omsætte den konkrete erfaring og indsigt fra professionelle udøvere til en vi-

vidensbank, der kan gøres tilgængelig for hele det faglige område formidlet gennem institutionens hjemmeside. Det er antagelsen at en sådan vidensbank vil manifestere institutionens rolle som et både praksis- og videnshus for de kunstneriske arbejdsprocesser. Samtidig vil databasen også tjene til at dokumentere de mange projekter som bliver udvirket på Statens Værksteder. Det videre arbejde med udviklingen af en vidensbank for de kunstneriske arbejdsprocesser, afhænger af mulighederne for at få tilført ekstra midler.

Samarbejdet med private aktører om etablering af en ny designpris forventer vi i første halvår af 2008 vil føre til, at prisen offentliggøres i april 2008, og at den første prismodtager tildes et ophold på værkstederne i 3. kvartal 2008. Det er tilsvarende vores forventning, at etableringen af designprisen vil føre til mærkbart øget opmærksomhed i designsegmentet.

Det indgåede institutionssamarbejde forventer vi, i 2008 vil føre til en række konkrete aktiviteter. Det er målet, at et sådan samarbejde bl.a. vil betyde en styrkelse af formelle og uformelle netværk blandt fagfolk på institutionerne.

Statens Værksteder forventer at foretage særlige kommunikationstiltag overfor udvalgte målgrupper i løbet af 2008. Således planlægges forskellige aktiviteter rettet mod bl.a. studerende ved de kunstneriske uddannelser.

Statens Værksteder har for 2008 igen måtte udarbejde et meget stramt budget. Budgettet indeholder dækning af underskuddet fra 2007. Vi antager, at institutionen ikke påføres store ekstraordinære omkostninger, og forventer dermed at institutionen vil gå ud af 2008 med et regnskab i balance.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del – skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	Andel opfyldte resultatkrav
Arbejdslegater	-7.800,0	-164,2	7.358,4	100 %	3/3
I alt	-7.800,0	-164,2	7.358,4	100 %	3/3

Statens Værksteder har kun et produkt. Samtlige omkostninger og indtægter er derfor henført til dette produkt.

2.2. Målrapporteringens anden del – uddybende analyser og vurderinger

Mål og baggrund

Statens Værksteder har ønsket at opdyrke et øget samarbejde med øvrige 'værkstedorienterede' institutioner i Kulturministeriets regi. Som sådan indgår dette i virksomhedens strategi, der generelt retter sig mod større åbenhed og en udvidelse af samarbejdsrelationer med overordnede kulturpolitiske målsætninger.

Resultater

Det ønskede resultat af institutionssamarbejdet er primært at sikre bedre samarbejdsvilkår for institutionernes værkstedsfaglige personale, samt at øge mulighederne for fælles udviklingstiltag ift. viden om ny teknologi, investeringsplaner, faglig udvikling m.m. Statens Værksteder har derfor opstillet et resultatkrav der fordrer at dette samarbejde understøttes af et dokument der beskriver samarbejdets mål og indhold.

Økonomi

Samarbejdet påfører ikke i nævneværdig grad institutionerne større økonomiske byrder idet aktiviteterne primært handler om faglige udveklinger mellem institutionernes ansatte. Arrangementer og aktiviteter af denne karakter indgår i forvejen i den almindelige institutionsdrift.

Analyse

Institutionen har i begyndelsen af året udarbejdet et notat der tjener som grundlag for samarbejdet. Der er dog endnu ikke iværksat konkrete aktiviteter inden for dette samarbejdes rammer. De planlagte aktiviteter vil først blive iværksat i 2008.

Vurdering

Det er vurderingen at der foreligger et godt grundlag for et udbytterigt samarbejde mellem de involverede institutioner i de kommende år.

2.3. Redegørelse for reservation

Tabel 4: Reservation, hovedkonto [21.21.33.]

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Faciliteter		0,0	0,0	671,1	
Modernisering af nyt værksted	2007	0,0	0,0	492,0	2008
Husleje	2007	0,0	0,0	179,1	2008

Der er reserveret 0,67 mio. kr. af bevilling modtaget i 2007 til to specifikke formål. Reservationen forventes anvendt i 2008.

3. Regnskab

Der er i dette afsnit af årsrapporten anvendt uddata fra Statens Koncern System

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og – bevillinger. Årsrapporten for 2007 er opstillet efter Økonomistyrelsens regnskabsprincipper.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
note:	<i>2007</i>	<i>2008</i>
Ordinære driftsindtægter		
<i>Indtægtsført bevilling</i>		
Bevilling	-7.800,0	-7.326,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	671,1	-671,1
Indtægtsført bevilling i alt	-7.128,9	-7.997,1
Salg af varer og tjenesteydelser	-49,1	0,0
Tilskud til egen drift	-105,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-7.283,0	-7.997,1

Ordinære driftsomkostninger		
Ændring i lagre	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>		
Husleje	1.654,7	1.333,3
Forbrugsomkostninger i alt	1.654,7	1.333,3
1	<i>Personaleomkostninger</i>	
Lønninger	2.339,0	2.475,7
Andre personaleomkostninger	51,1	51,1
Pension	294,4	302,9
Lønrefusion	3,8	0,0
Personaleomkostninger i alt	2.688,3	2.829,7
Af- og nedskrivninger	252,9	372,5
Andre ordinære driftsomkostninger	2.693,0	3.329,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	7.288,9	7.865,1
Resultat af ordinær drift	5,9	-132,0
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	-7,6	-5,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,8
Resultat før finansielle poster	-1,7	-136,2
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	-2,5	0,0
Finansielle omkostninger	69,5	70,9
Resultat før ekstraordinære poster	65,3	-65,3
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0
Årets resultat	65,3	-65,3

Resultatopgørelsen viser et underskud på ca. 65.000 kr. Der er i 2007 reserveret 0,67 mio. kr. til anvendelse i 2008. Der henvises til note 1 i afsnit 5 vedrørende personaleomkostninger.

Der er i budget 2008 indarbejdet 1 % besparelse på bevillingen, jf. FFL-08-II.

Tabel 6: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
	<i>2007</i>	<i>2008</i>
Disponeret til bortfald	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	65,3	-65,3

Det overførte negative overskud budgetteres dækket af forventet overskud i 2008.

3.3. Balancen

Tabel 7: Balancen, 1000 kr.

Aktiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>	Passiver	<i>Primo</i>	<i>Ultimo</i>
note:	2007	2007	note:	2007	2007
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
2 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Startkapital	130,0	130,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter			Opskrivninger	0,0	0,0
	150,0	120,2	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	150,0	120,2	Overført overskud	0,3	-64,2
3 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Egenkapital i alt	130,3	65,8
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	4 Hensatte forpligtelser	0,0	51,1
Infrastruktur	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Transportmateriel	27,0	18,0	FF4 Langfristet gæld	1.168,0	1.331,5
Produktionsanlæg og maskiner	1.369,4	1.177,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Inventar og It-udstyr	119,4	349,3	Donationer	497,6	420,6
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.515,8	1.544,3	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	130,0	130,0	Langfristet gæld i alt	1.665,6	1.752,1
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Finansielle anlægsaktiver i alt	130,0	130,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	803,9	603,1
Anlægsaktiver i alt	1.795,7	1.794,5	Anden kortfristet gæld	68,8	-65,3
Omsætningsaktiver:			Skyldige feriepenge	141,1	280,3
Varebeholdning	0,0	0,0	Reserveret bevilling	0,0	671,0
Tilgodehavender	505,0	611,4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
<i>Likvide beholdninger</i>			Kortfristet gæld i alt	1.013,7	1.489,1
FF5 Uforrentet konto	493,0	544,1	Gæld i alt	2.679,3	3.241,2
FF7 Finansieringskonto	0,0	344,6			
Andre likvider	15,9	63,5			
Likvide beholdninger i alt	508,9	952,2			
Omsætningsaktiver i alt	1.013,8	1.563,6			
Aktiver i alt	2.809,6	3.358,1	Passiver i alt	2.809,6	3.358,1

Vedrørende anlægsaktiver og hensatte forpligtelser henvises der til note 2, 3 og 4 i afsnit 5.

Posten 'Anden kortfristet gæld' har modsat fortegn af det forventede. Det skyldes, at der i forbindelse med skiftet fra Jyske Bank til Danske Bank var en række poster, der blev betalt to gange fra banken.

Af balancen fremgår der primo 2007 et overført overskud på ca. 300 kr. Det skyldes en afrundingsdifference på overført overskud ultimo 2006 mellem SKS og bevillingsafregningen. Problemet vil blive søgt løst i samarbejde med Økonomistyrelsen i 2008.

Vedrørende 'Anden kortfristet gæld' og 'tilgodehavender' er der en difference til den endelig tilpassede åbningsbalance pr. 1.1.2007 på ca. 34.000 kr. I forbindelse med omlægning til den ny kontoplan er poster vedrørende systemtekniske konti m.v. ændret fra at være et aktiv til nu at være et passiv, hvorfor der er en afvigelse mellem primo 2007 i SKS og den godkendte åbningsbalance. Posterne er i SKS vist under Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	
note:	
Egenkapital primo R-året	130,3
Startkapital primo	130,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	130,0
Opskrivninger primo	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0
Overført overskud primo	0,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,8
+Regulering (diverse)	0,0
+Overført fra årets resultat	-65,3
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	-64,2
Egenkapital ultimo R-året	65,8

Egenkapitalen stemmer ikke med egenkapitalen på bevillingsafregningen. Det skyldes, at posten 'Udsaldering FF1' ikke indgår i egenkapitalen på bevillingsafregningen samt en afrundingsdifference på overført overskud ultimo 2006 mellem SKS og bevillingsafregningen. De beskrevne problemer i overensstemmelsen mellem SKS og bevillingsafregningen i Statens Budgetsystem vil blive søgt løst i samarbejde med Økonomistyrelsen i 2008.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Lånerammen har på grund af bogføringstekniske fejl været overskredet:

- i perioden 16.-24. april med op til 150.000 kr.
- i perioden 9.-12. juli med op til 40.000 kr.

Årsagen er bankposter der blev indlæst to gange, således at likviditetsunderskuddet blev forøget. Fejlene blev rettet senere i 2007.

Værdien af anlægsaktiverne er mindre end de langfristede gældsposter.

Årsagen er, at der i 2007 er optaget for meget langfristet gæld, idet der ved en fejl blev optaget gæld to gange for et eksisterende aktiv. Fejlen vil blive rettet i 2008.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft		2.800,0
Lønforbrug		2.688,3
Difference	0,0	111,7

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 21.21.33.)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i> 2006	<i>Budget 2007</i>	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Difference</i>	<i>Budget 2008</i>
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-6.700,0	-7.800,0	1.100,0	-7.326,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	671,1	-671,1	-671,1
Indtægter	0,0	0,0	-164,2	164,2	-5,0
Indtægter i alt	0,0	-6.700,0	-7.293,1	593,1	-8.002,1
Udgifter	0,0	6.700,0	7.358,4	-658,4	7.936,7
Årets resultat	0,0	0,0	65,3	-65,3	-65,3

Underskuddet i 2007 skyldes, at Statens Værksteder fik et uventet påbud fra Arbejdstilsynet om ekstra udsugning og etablering af trykvagt på alle eksisterende udsugningsanlæg. I 2006 ferieafregnede Statens Værksteder desuden to medarbejdere, der fratrådte. Det betød at der blev foretaget en tilsvarende nedskrivning af feriepengeforpligtelsen. Samtidig blev der foretaget faste kvartalsvise procentvise nedskrivninger. Der er således foretaget for stor nedskrivning i 2006, der ikke havde driftsvirkning i året, da omkostningsreformen ikke var implementeret. Det fik dog den konsekvens, at udgangssaldoen for procentvise nedskrivninger i 2007 blev for lav, og de kvartalsvise nedskrivninger ligeledes for lave. I løbet

af 2007 blev proceduren for feriepengenedskrivninger rettet, så der kun foretages de kvartalsvise procentvise nedskrivninger. Da omkostningsreformen er trådt i kraft i 2007, har de forkerte procedurer for nedskrivninger i 2006 fået en driftsvirkning på Statens Værksteders resultat for 2007 i form af ekstra omkostninger på ca. 110.000 kr.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statens Værksteder for Kunst og Håndværk, CVR 11887260 er ansvarlig for: § 21.21.33. Statens Værksteder for Kunst og Håndværk i Gl. Dok Pakhus, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målråporteringen 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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
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 den. 13 april, 2008



Frederik Hardvendel
Direktør



Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	6,0	6,0	7,0	5,9	6,0
Tilgang af medarbejdere	1,0	0,0	2,0	2,0	1,0
Afgang af medarbejdere	0,0	1,0	2,0	1,0	1,0

Afgangen af medarbejdere i 2007 gælder en deltidsansat administrativ medarbejder, hvor tilgangen er en deltidsansat administrativ medarbejder og en deltidsansat kommunikationsmedarbejder. På grund af vakancer er det samlede antal årsværk i 2007 lavere end i 2006.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, li- censer mv.	I alt
Primobeholdning	150,0	0,0	150,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	150,0	0,0	150,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	150,0	0,0	150,0
Akk. afskrivninger	29,7	0,0	29,7
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	29,7	0,0	29,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	120,2	0,0	120,2
Årets afskrivninger	29,7	0,0	29,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	29,7	0,0	29,7
Afskrivningsperiode/år	5	3	

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og It- udstyr	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	5339,0	90,0	1468,4	6897,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2007 (før afskr.)	0,0	0,0	5339,0	90,0	1468,4	6897,4
Tilgang	0,0	0,0	98,8	0,0	329,9	428,7
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kostpris pr. 31.12.2007 (før afskr.)	0,0	0,0	5437,8	90,0	1798,4	7326,1
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	4260,7	72,0	1449,1	5781,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2007	0,0	0,0	4260,7	72,0	1449,1	5781,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	0,0	0,0	1177,0	18,0	349,3	1544,3
Årets afskrivninger	0,0	0,0	291,1	9,0	100,0	400,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	291,1	9,0	100,0	400,2
Afskrivningsperiode/år	0	0	10	10	3-5	

Note 4: Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Værdi primo 2007	0,0
Åremålshensættelse direktør	51,1
Værdi ultimo 2007	51,1

Bilag 1: Årets resultatopfyldelse

Bilag 1: Oversigt over målopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2007	Målopfyldelse	
		Resultat	%
Ydelse: faglighed			
Øget kendskab til fagligheden og større udbytte for kunstnere ifm. ansøgninger og ifm. projekter	> 75 % af brugerne af den faglige rådgivning værd-sætter 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	Belægningsprocenter: 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 %.	Belægningsprocenter: Træ: Norm 3, Belægn. >100 %; Metal: Norm 3, belægn. >100 %; Grafik: Norm.1,5, belægn. 100 %; Foto: Norm 1, belægn. 83 %; Tekstil: Norm 1, belægn. 85 %; Væv: Norm 1,5, belægn. 90 %; Konserv: Norm 1, belægn. 83 %; Ler: Norm 1, Belægn. 100 %.	100 %
Ydelse: samarbejde			
Bedre samlet udvikling af faglige kompetencer, udvidelse af værkstedstilbud	Samarbejdsaftale med specificeret formålsbeskrivelse med andre værksteds-institutioner, primært indenfor udd.området	Notat om institutionssamarbejde af 26.2.2007.**	100 %

*Note: Brugerevalueringen blev påbegyndt i løbet af året og dermed er talgrundlaget for 2007 begrænset. **Note: For hvert værksted er der fast lagt en belægningsnorm som således danner grundlag for en vurdering af belægningsgraden for hver af disse faciliteter. ***Note: Konkrete aktiviteter vil blive iværksat i 2008 i samarbejdets regi

Bilag 2: Oversigt over nøgletal

1000 kr.	2005	2006	2007
1 Negativ udsvingsrate	-	-	50,2 %
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	-	0,8 %
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	-	53,3 %
4 Overskudsgrad	-	-	-0,9 %
5 Bevillingsandel	-	-	97,9 %
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	-	0,0 %
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	-	0,0 %
7 Tab på debitorer	-	-	0,0 %
8 Kapitalandel	-	-	4,4 %
9 Nedskrivningsratio	-	-	77,7 %
10 Opretholdelsesgrad	-	-	99,7 %
11 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	-	457
12 Soliditetsgrad	-	-	2,0 %
13 Reservationsflow	-	-	-100,0 %
14 Reservationsandel	-	-	-8,6 %
15 Akk. reservationsandel	-	-	-8,6 %

Bilag 11: Klare mål for brugerrettede opgaver

Statens Værksteder for Kunst og Håndværk

Dimension	Produkt	Klare mål	Målemetode	Bedømmelse
FK	Tidssvarende faciliteter der modsvarer ansørgernes behov.	Høj belægningsgrad på faciliteter	Opgørelse ift. normtal for de enkelte faciliteter	Tilfredsstillende
OK	Tilfredshed med faciliteter og rådgivning	Brugerne skal opleve tilfredshed med faciliteter og rådgivning.	Brugerundersøgelse	Tilfredsstillende
TG	Information på nettet	Brugerne skal opleve let adgang til relevant information på nettet	Brugerundersøgelse	Tilfredsstillende
TG	Selvbetjeningsmulighed	Brugerne skal kunne benytte digital ansøgningsprocedure	Opgørelse: antal digitale ansøgninger	Tilfredsstillende

Note: Dimensionerne er: FK = Faglig Kvalitet, OK = Oplevet Kvalitet, TG = Tilgængelighed.