

Å r s r a p p o r t 2 0 0 8 f o r
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
i G a m m e l D o k P a k h u s

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. Finansielle nøgletal	9
1.5. Forventninger til kommende år	9
2. Målrapportering	10
2.1. Opgaver og ressourcer	10
2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	10
2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	10
2.1.3. Redegørelse for reservation	11
2.2. Mål og resultater	12
2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt	12
2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger	12
3. Regnskab	13
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	13
3.2. Resultatopgørelse	14
3.3. Balancen	16
3.4. Egenkapitalforklaring	<u>1617</u>
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	17
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	18
3.7. Bevillingsregnskabet	18
4. Påtegning af det samlede regnskab	<u>1819</u>
5. Bilag til årsrapporten	19

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelse

Tabel 3: Reservation

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 4: Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatdisponering

Tabel 6: Balancen

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

Tabel 9: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Note 4: Hensatte forpligtelser (supplerende note)

Obligatoriske bilag og øvrige tabeller

Bilag 1: Nøgletal

Bilag 2: 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 målopfyldelseskema opnået en opfyldelsesprocent på 100, hvilket må siges at være tilfredsstillende.

Statens Værksteder har i 2008 fortsat det strategi- og udviklingsarbejde, der påbegyndtes i 2006 med gennemførelsen af omverdens- og brugerundersøgelsen.

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.

Udviklingen af institutionens faciliteter omfatter dels den modernisering og udvikling af institutionens tilbud og services over for brugerne, som vi tog fat på i 2007. Vi har således i 2008 taget det nye digitale værksted i brug, hvilket har indfriet et åbenlyst behov hos en stor del af institutionens brugere. Storformatprinter, 3D printerudstyr og professionelt digitalt fotoudstyr er gode eksempler på nye redskaber, som har fået stor betydning for værkstedernes samlede tilbud i det forgangne år. Satsningen på miniatelierer som supplement til de mere stationære atelierer har sammen med hurtigere online-behandlinger af ansøgninger, hvor projekterne har været under tidspres, øget institutionens fleksibilitet.

Institutionens fokus på faglighed har i 2008 bl.a. givet sig udslag i iværksættelse af et pilotprojekt der skulle afklare grundlaget for opbygningen af en vidensbank ifm. de kunstneriske arbejdsprocesser. Med etableringen af en internetbaseret vidensbank for de kunstneriske processer vil det blive muligt for Statens Værksteder for Kunst og Håndværk at udvide sin kulturelle position og skabe en åben vidensinstitution, som kan supplere husets nuværende virke. Vidensbanken vil skabe ny adgang til den store faglige viden, som igennem årene er akkumuleret i huset, og et sådant tiltag vil dermed bidrage til, at institutionen får relevans og betydning for en målgruppe, der er mange gange større end de brugere, som løbende arbejder i værksteder og atelierer. Ligeledes vil vidensbanken styrke institutionens kommunikative profil og med etableringen af en engelsk version også nå målgrupper i Norden og resten af verden. Forprojektet til vidensbanken blev i januar 2009 afsluttet og foreligger nu som en rapport, der beskriver de rammer og vilkår en sådan portal og vidensbank vil skulle oprettes i. Projektets iværksættelse afventer ekstern finansiering.

Statens Værksteder søger løbende at styrke sine samarbejdsrelationer med andre virksomheder og institutioner i kulturlivet. På baggrund af analyserne i omverdens- og brugerundersøgelsen, har institutionen desuden ønsket at gøre en særlig indsats for at øge kendskabet i målgruppen af industrielle designere. Samtidig har det været en væsentlig satsning, ift. moderniseringen af institutionens faciliteter, at disse kunne modsvare behovene i denne målgruppe. I 2008 uddelte SVKH, i samarbejde med Normann Copenhagen og Linkup, for første gang den nyindstiftede talentpris til unge designere, Time To Design. Prisen 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. Den officielle prisoverrækkelse blev foretaget af kulturminister Brian Mikkelsen ved et pressearrangement i Gammel Dok Pakhus i august 2008, hvor den unge danske designer Anne Romme modtog prisen. Statens Værksteder har ifm. indstiftelsen af prisen konstateret en markant øget opmærksomhed fra målgruppen af designere og har også efterfølgende fået tydeligt flere ansøgere i dette felt.

Statens Værksteder har gennem 2008 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 2008 kan vi konstatere at vores primære kommunikationsplatform, hjemmesiden, nu er oppe på gennemsnitligt 3000 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.

2008 blev det første hele år med brugerevalueringer. 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 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 2008 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 2008: 162

Samlet antal ansøgere de seneste fem år

2003-2007

Årstal	Procedure ophold	Administrative ophold	Ansøgninger afslået	Samtlige ophold pr. år
2004	111	54	31	165
2005	94	69	35	163
2006	123	40	31	163
2007	130	29	52	159
2008	113	49	83	162
I alt	571	241	232	

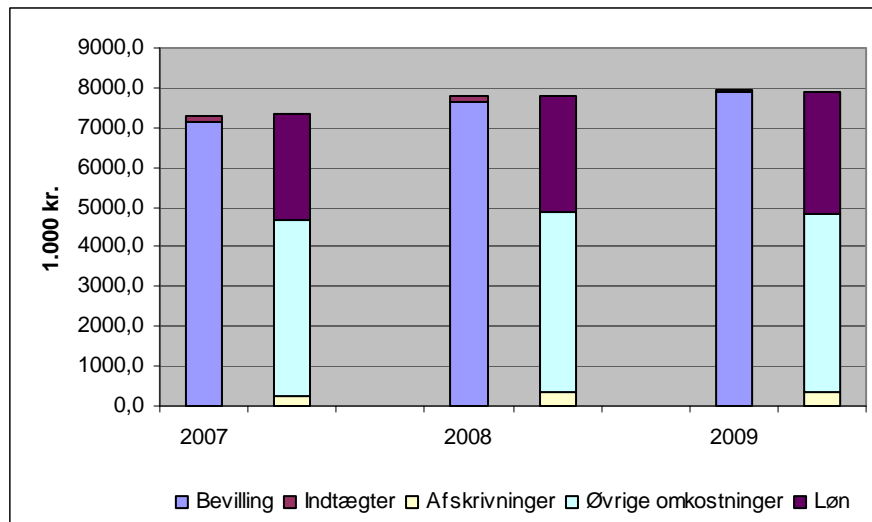
Note: Administrative ophold beskriver antallet af brugere der administrativt har modtaget kortere arbejdsophold iht. fastlagte kriterier.

Som man kan se, ligger antallet af ophold i snit for 2004-2008 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 ansøgetal 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

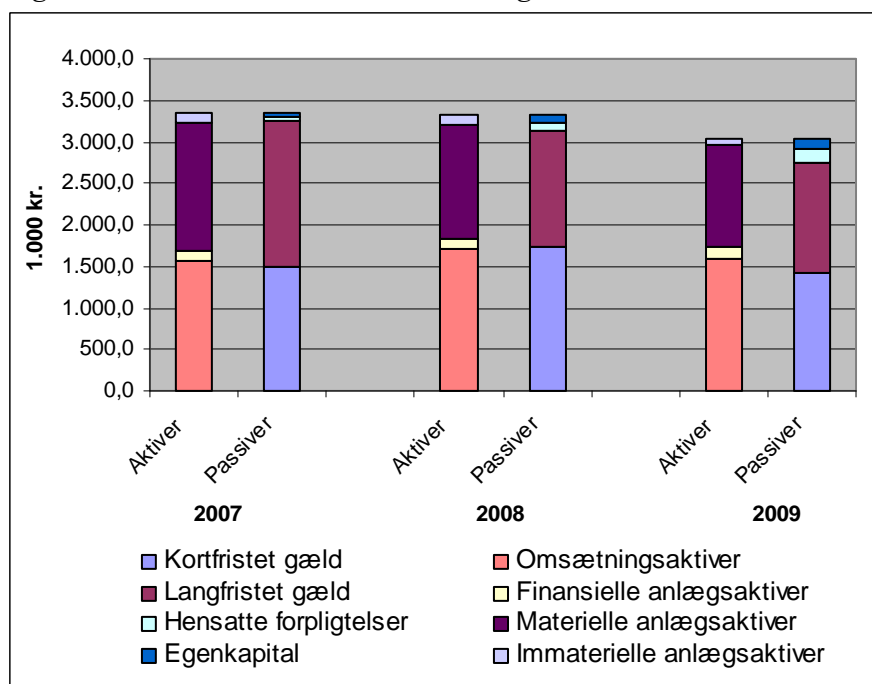
Figur 1: Indtægter og omkostninger



Kilde: Dannes automatisk ud fra resultatopgørelsen i Tabel 4.

I årets bevilling indgår obligatorisk opsparring på t.kr. 100 samt anvendelse af reserveret bevilling på t.kr. 363,4. Indtægter og omkostninger balancerer næsten i 2008, idet årets resultat var et lille overskud på t.kr. 11,6. Set i lyset af årets hændelser må resultatet betegnes som tilfredsstillende. Der henvises til resultatopgørelsen i tabel 4 afsnit 3 for yderligere forklaring.

Figur 2: Balancens sammensætning



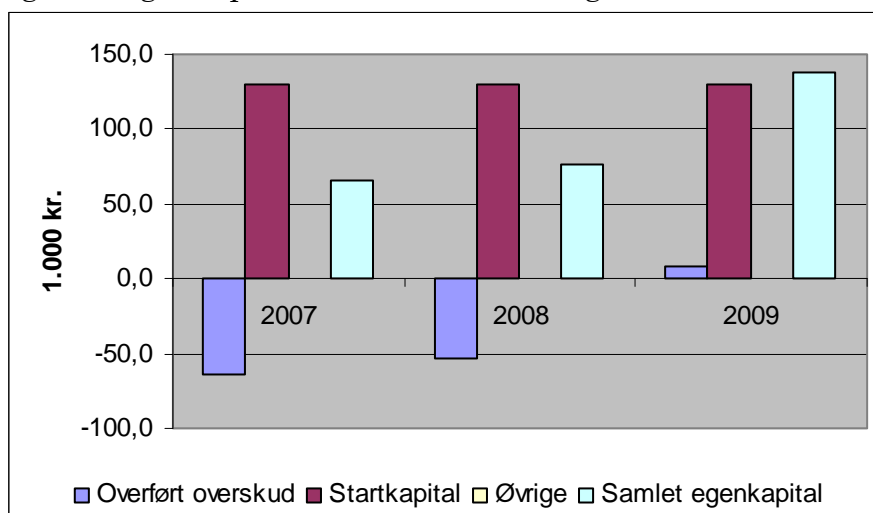
Kilde: 2008 dannes automatisk ud fra balancen i tabel 6. 2007-tal er fra årsrapport 2007.

Statens Værksteder vigtigste aktiver er maskiner og produktionsudstyr, hvoraf hovedparten er afskrevet og for største delens vedkommende må betegnes som forretningskritiske.

De væsentligste passiver er gæld til leverandører, skyldige feriepenge, anden kortfristet gæld samt reservationer.

Der henvises til balancen i tabel 6 afsnit 3.3 for yderligere kommentarer.

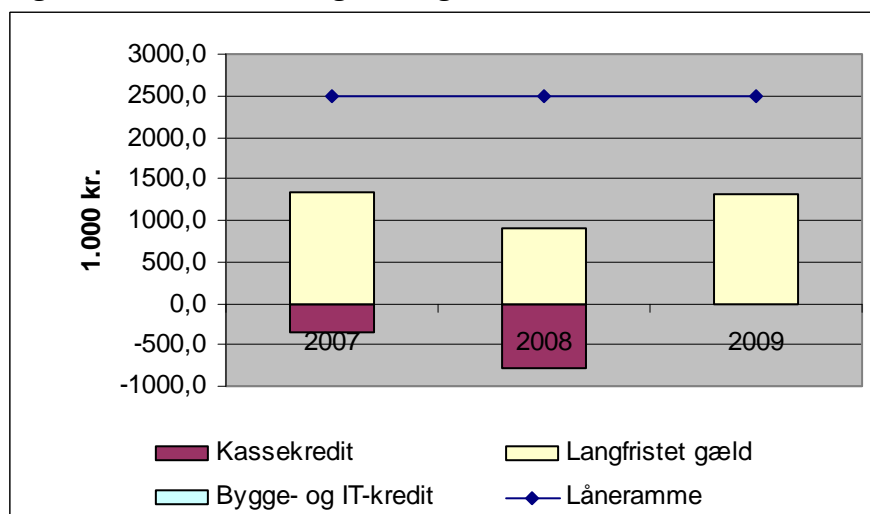
Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Kilde: 2008 dannes automatisk ud fra balancen i tabel 6. 2007-tal er fra årsrapport 2007.

Egenkapitalen består af startkapitalen på t.kr. 130 og et negativt overført overskud på t.kr. 53,3 (underskud primo t.kr. 65,0 plus årets resultat på t.kr. 11,6). Se endvidere Tabel 5. Resultatdisponering i afsnit 3.2 samt Tabel 7. Egenkapitalforklaring i afsnit 3.4. Statens Værksteder budgetterer med et overført overskud på t.kr.8,0 i 2009.

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Kilde: 2008 dannes automatisk ud fra balancen i tabel 6. 2007-tal er fra årsrapport 2007.

Oplysninger om låneramme er fra SKS.

Der har ikke været overskridelser af lånerammen i 2008.

Resultatet skal ses i lyset af, at der på budgettidspunktet var usikkerhed omkring størrelsen af flere poster i regnskabet, herunder bevillingsændring i forhold til de indgåede indkøbsaftaler. Meromkostninger til løn, telefon/internet og varekøb til værksteder samt en ekstraopkrævning i december vedrørende regulering af ejendomsskatten kunne således kun rummes i regnskabet på grund af mindreforbrug til energi, it-tjenesteydelser, rengøring, konsulentbistand samt reparation og vedligeholdelse.

Resultatet for 2008 foreligger på baggrund af en meget stram budgetstyring hvilket har gjort det muligt at indhente underskuddet for forrige år samt imødegåelse af ovennævnte ekstraopkrævning.

1.4. Finansielle nøgletal

Der henvises til bilag 2. Nøgletal.

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 og som netværksskaber i disse områder. SVKH håber i den forbindelse også at det bliver muligt at opnå ekstern finansiering til iværksættelse af den omtalte vidensportal for de kunstneriske arbejdsprocesser.

Institutionen forventer at SVKHs position i design-målgruppen vil stå godt og vil blive yderligere styrket i ind- og udland af det fortsatte initiativ omkring Time to design - talentprisen.

Institutionen forventer desuden at de nye faciliteter på Gammel Doks værksteder vil se en støt stigende anvendelse i årene frem.

SVKH budgetterer med et nul-budget for 2009. I betragtning af at institutionens anlægsaktiver for en stor dels vedkommende er af ældre dato giver det en vis usikkerhed ift. behovet for fremtidige reinvesteringer. SVKH risikerer dermed et øget pres på lånerammen og tilsvarende øget pres på driftsbudgettet ifa. øgede afskrivninger.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. 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
Arbejdslegater	-7663,4	-119,7	7771,4	100 %
I alt	-7663,4	-119,7	11,6	100 %

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

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Designfaciliteter

Statens Værksteder har ønsket at styrke sin position overfor den af institutionens fire målgrupper, der udgøres af industrielle designere. Dette hænger sammen med analyseresultatet fra omverdens- og brugerundersøgelsen, der blev foretaget i 2006. Her fremgik det at antallet af ansøgere inden for dette område i en årrække havde været vigende, hvilket kunne henføres til de markant ændrede arbejdsteknikker i dette område i de seneste år. Generelt har denne gruppe tidligere benyttet sig af traditionelle værkstedsteknikker til prototype- og modelfremstilling, mens det seneste årtis digitale revolution har gjort, at unge designere i dag i stor udstrækning benytter forskellige computerredskaber. Statens Værksteder har ikke været på forkant med denne udvikling, hvorfor kendskabsgraden naturligt har været vigende. I 2007 og 2008 har institutionen derfor satset meget på at forny de designrelaterede faciliteter.

Kommunikationsindsats og designpris

Samtidig med fornyelsen af husets designmæssige faciliteter 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. 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 blev evalueret i begyndelsen af 2009.

2.1.3. 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		671,1	363,4	307,7	
Modernisering af designværksted	2007	492,0	184,3	307,7	2009
Husleje	2007	179,1	179,1	0,0	0

Kilde: Bevillingsafregningen og Navision Stat (fordeling).

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2008	Målopfyldelse	
		Resultat	%
Ydelse: Faglighed	Resultatkrav i 2008	Resultat	%
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	Resultatkrav i 2008	Resultat	%
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
Ydelse: Samarbejde	Resultatkrav i 2008	Resultat	%
Mulighed for fælles tiltag, kommunikationsaktiviteter, større kontakthøjde, større engagement i SVKH, bedre muligheder for stedets brugere	Samarbejdsaftale med min. 3 private netværksaktører	Samarbejdsaftale med Kunsten.nu, samarbejdsaftale med Linkup, samarbejdsaftale med Normann Copenhagen	100
Mulighed for fælles tiltag, kommunikationsaktiviteter, større kontakthøjde, større engagement i SVKH, bedre muligheder for stedets brugere	Samarbejdsaftale med min. 2 offentlige netværksaktører	Samarbejdsaftale med Kunstrådet (DIVA), samarbejdsaftale med U-Turn	100

2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger

Statens Værksteder har et indsatsområde der retter sig mod faglighed. Det har de seneste år været i ledelsens fokus at øge kendskabet til den faglighed, der står til rådighed i institutionen. 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. I lyset af denne overvejelse har det været interessant at forfølge ideen om at opbygge en videns- og netværksportal omkring de kunstneriske arbejdsprocesser.

Brugerevalueringerne har efter sit første hele år, 2008, vist meget høj tilfreds-hedsgrad. 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.

Kilde til anvendte data er anført under hver tabel....

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-7.800,0	-7.300,0	-7.600,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-363,4	-307,7
Reserveret af indeværende års bevillinger	671,1	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-7.128,9	-7.663,4	-7.907,7
Salg af varer og tjenesteydelser	-49,1	-96,5	0,0
Tilskud til egen drift	-105,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-7.283,0	-7.759,9	-7.907,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	1.654,7	1.679,5	1.500,0
Forbrugsomkostninger i alt	1.654,7	1.679,5	1.500,0
1 Personalemkostninger			
Lønninger	2.339,0	2.666,7	2.641,5
Andre personaleomkostninger	51,1	53,0	54,7
Pension	294,4	323,5	362,5
Lønrefusion	3,8	-146,3	-28,1
Personalemkostninger i alt	2.688,3	2.896,9	3.030,6
Af- og nedskrivninger	252,9	332,0	350,0
Andre ordinære driftsomkostninger	2.693,0	2.806,6	2.904,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	7.288,9	7.714,9	7.785,4
Resultat af ordinær drift	5,9	-45,0	-122,3
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-7,6	-4,4	-4,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-1,7	-49,3	-126,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-2,5	-18,8	-10,0
Finansielle omkostninger	69,5	56,5	75,0
Resultat før ekstraordinære poster	65,3	-11,6	-61,3
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	65,3	-11,6	-61,3

Kilde: SKS

Resultatopgørelsen viser et overskud på t.kr. 11,6.

Ud over den ordinære bevilling er der i 2008 anvendt t.kr. 363,4 af den reserverede bevilling til ekstra husleje og opfyldelse af resultatkrav. For så vidt angår årsværksforbrug henvises til note 1. Personaleomkostninger i afsnit 5. Årets afskrivninger på t.kr. 549,6 (se note 2 og 3) er reduceret med donation på t.kr. 217,6 til i alt t.kr. 332,0.

Frigivelse af obligatorisk opsparing 2008 er indarbejdet i budgettet for 2009.

Tabel 5: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Regnskab</i> 2008	<i>Budget</i> 2009
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	-65,3	11,6	61,3

Kilde: Statens Budgetsystem

Årets resultat – et overskud på t.kr. 11,6 – er disponeret til overført overskud under egenkapitalen.

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen, 1000 kr.

Aktiver		Primo	Ultimo	Passiver		
note:		2008	2008	note:		
		2008	2008	2008	2008	
2	Anlægsaktiver:			Egenkapital		
	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	130,0 130,0	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	120,2	105,9	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	120,2	105,9	Udbytte til staten	0,0 0,0	
	3	<i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	-64,2 -53,3
		Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	65,8 76,7
		Infrastruktur	0,0	0,0	4 Hensatte forpligtelser	51,1 104,0
		Transportmateriel	18,0	9,0	<i>Langfristede gældsposter</i>	
Produktionsanlæg og maskiner		1.177,0	1.085,0	FF4 Langfristet gæld	1.331,5 904,9	
Inventar og It-udstyr		349,3	280,5	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0 0,0	
Igangværende arbejder for egen regning		0,0	0,0	Donationer	420,6 482,6	
Materielle anlægsaktiver i alt		1.544,3	1.374,5	Prioritetsgæld	0,0 0,0	
Statsforskrivning		130,0	130,0	Anden langfristet gæld	0,0 0,0	
Øvrige finansielle anlægsaktiver		0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	1.752,1 1.387,5	
Finansielle anlægsaktiver i alt	130,0	130,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>			
Anlægsaktiver i alt	1.794,5	1.610,4	Leverandører af varer og tjenesteydelser	603,1 928,6		
Omsætningsaktiver:			Anden kortfristet gæld	-65,3 141,6		
Varebeholdning	0,0	0,0	5 Skyldige feriepenge	280,3 353,9		
Tilgodehavender	611,4	464,5	Reserveret bevilling	671,1 307,7		
Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0 14,9		
<i>Likvide beholdninger</i>			Periodeafgrænsningsposter	0,0 0,0		
FF5 Uforrentet konto	544,1	423,7	Kortfristet gæld i alt	1.489,1 1.746,7		
FF7 Finansieringskonto	344,6	773,2	Gæld i alt	3.241,3 3.134,3		
Andre likvider	63,5	43,2	Passiver i alt	3.358,1 3.315,0		
Likvide beholdninger i alt	952,2	1.240,1				
Omsætningsaktiver i alt	1.563,6	1.704,6				
Aktiver i alt	3.358,1	3.315,0				

Kilde: SKS

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er specificeret i note 2 og 3.

For så vidt angår differencen mellem anlægsaktiver og langfristet gæld på t.kr. 92,9 henvises til afsnit 3.5..

Hensatte forpligtelser er reguleret ultimo – se supplerende note 4.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser note:	2008
Egenkapital primo R-året	0,0
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	-65,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	11,6
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	-53,3
Egenkapital ultimo R-året	76,7

Kilde: Statens Budgetsystem

Differencer i egenkapitalen mellem SKS og bevillingsafregningen som følge af øreafrundinger ved overgangen til omkostningsbaserede bevillinger i 2007 er ud-lignet centralt ved korrektion til bevillingsafregningens opgørelse af egenkapitalen i 2008, som herefter svarer til SKS.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Der har ikke været overskridelser af lånerammen, hvorimod disponerings-reglerne ikke er opfyldte i 2008. Som det fremgår af balancen, er der en difference mellem anlægsaktiver og langfristet gæld på t.kr. 92,9 ved årets slutning. Forklaringen på differencen er følgende:

- Statens Værksteder har i 2008 efter aftale med departementet korrigeret for en fejl på t.kr. 77,1 vedrørende donationer i primobalancen. Fejlen er opstået som følge af manglende neutralisering af afskrivninger i 2006, hvilket har medført, at donationer er optaget med t.kr. 497,6 i åbningsbalancen i stedet for t.kr.420,5. Den tilsvarende forøgelse af den langfristede gæld primo fra t.kr. 1.168,0 til t.kr.1.245,1 er sket ved at Økonomistyrelsen har trukket beløbet på FF4 den 11.marts 2009.
- Der er efter afstemning og likviditetsflytning for 4. kvartal bogført en anskaffelse på t.kr. 15,8. Afstemning og likviditetsflytning vedrørende denne post foretages i 1.kvartal 2009.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	Akk. opsparing ultimo 2007	2008
Lønsumsloft			2800,0
Lønforbrug			2896,9
Difference	92,7	111,7	-96,9

Kilde: FL+TB og Navision Stat

Lønsumsloftet er overskredet med t.kr. 96,9 i 2008. Overskridelsen inddækkes af opsparingen ultimo 2007.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 9: Bevillingsregnskab (§ 21.21.33.)

1000 kr., løbende priser	<i>Regnskab</i>		<i>Regnskab</i>		
	2007	Budget 2008	2008	Difference	Budget 2009
Nettoudgiftsbevilling	-7800,0	-7326,0	-7300,0	-26,0	-7600,0
Nettoforbrug af reservation	671,1	-671,1	-363,4	-307,7	-307,7
Indtægter	-164,2	-5,0	-119,7	114,7	-14,0
Indtægter i alt	-7293,1	-8002,1	-7783,1	-219,0	-7921,7
Udgifter	7358,4	7936,7	7771,4	165,3	7860,4
Årets resultat	65,3	-65,3	-11,6	-53,7	-61,3

Kilde: Dannes automatisk ud fra resultatopgørelsen i tabel 4. Budgettal for 2008 er fra årsrapport 2007.

Indtægterne er trods større egenindtægter lavere end forventet, hvilket skyldes et mindre nettoforbrug af reservation. Selv om Statens Værksteder i december modtog en ekstraregning vedrørende regulering af ejendomsskatten er udgifterne også lavere end budgetteret hovedsageligt som følge af besparelser.

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 2008.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 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, 31. marts 2009

Frederik Hardvendel
Direktør

Karoline Prien Kjeldsen
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Personaleomkostninger

årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	6,0	7,0	5,9	6,3	6,1
Tilgang af medarbejdere	0,0	2,0	2,0	1,0	0,0
Afgang af medarbejdere	1,0	2,0	1,0	1,0	1,0

Kilde. Årsrapport 2007 samt SLS-uddata 852.

Budgetteret afgang ved udgangen af 2009 vedrører deltidsansat kommunikationsmedarbejder, som aflønnes af resultataftalemidler.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	150,0	0,0	150,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	150,0	0,0	150,0
Tilgang	15,8	0,0	15,8
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	165,7	0,0	165,7
Akk. afskrivninger	59,8	0,0	59,8
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	59,8	0,0	59,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	105,9	0,0	105,9
Årets afskrivninger	30,0	0,0	30,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	30,0	0,0	30,0
Afskrivningsperiode/år	5	0	

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1 2008	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.	I alt
----------	-------

Primobeholdning						
	0,0	0,0	5437,8	90,0	1798,4	7326,1
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	0,0	0,0	5437,8	90,0	1798,4	7326,1
Tilgang	0,0	0,0	215,5	0,0	134,2	349,8
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	0,0	0,0	5653,3	90,0	1932,6	7675,9
Akk. afskrivninger	0,0	0,0	4568,3	81,0	1652,1	6301,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	0,0	0,0	4568,3	81,0	1652,1	6301,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	0,0	0,0	1085,0	9,0	280,5	1374,5
Årets afskrivninger	0,0	0,0	307,6	9,0	203,0	519,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	307,6	9,0	203,0	519,6
Afskrivningsperiode/år	0	0	10	10	3-5	

	I gang- værende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2008	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

4. Hensatte forpligtelser

1000 kr.	
Saldo primo	51,1
Åremålshensættelse direktør	53,0
I alt	104,0

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	50,2 %	-41,0 %
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	0,8 %	-0,7 %
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	53,3 %	34,1 %
4 Overskudsgrad	-	-0,9 %	0,1 %
5 Bevillingsandel	-	97,9 %	98,8 %
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	0,0 %	0,0 %
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	0,0 %	0,0 %
7 Tab på debitorer	-	0,0 %	0,0 %
8 Kapitalandel	-	4,4 %	5,0 %
9 Nedskrivningsrate	-	0,0 %	0,0 %
10 Afskrivningsrate	-	77,7 %	81,1 %
11 Opretholdelsesgrad	-	99,7 %	66,5 %
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	457	460
13 Soliditetsgrad	-	2,0 %	2,3 %
14 Reservationsflow	-	10,0 %	0 %
15 Reservationsandel	-	8,6 %	0,0 %
16 Akk. reservationsandel	-	8,6 %	4,2 %

Kilde: SKS

Dimension	Produkt	Klare mål	Målemetode	Bedømmelse
FK	Tidssvarende faciliteter der modsvarer ansøgernes 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 ansøgningsprocedurer	Opgørelse: antal digitale ansøgninger	Tilfredsstillende

FK = faglig kvalitet

OK = oplevet kvalitet

TG = tilgængelighed

A = andet