

Årsrapport 2012

**Det Kongelige Danske Kunstakademis
Billedkunstskoler**

Marts 2013

Oversigt over tabeller, noter og bilag	3
1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets resultater.....	6
1.2.1. Årets faglige resultater.....	6
1.2.2. Årets økonomiske resultat.....	9
1.3. Opgaver og ressourcer	10
1.3.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	10
1.4.3. Redegørelse for reservation	12
1.6. Forventninger til kommende år	13
2. Målrapportering	13
2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt.....	13
2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger.....	15
3. Regnskab	19
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	19
3.2. Resultatopgørelse	19
3.3. Balancen	21
3.4. Egenkapitalforklaring.....	22
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	22
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	23
3.7. Bevillingsregnskabet	23
4. Påtegning af det samlede regnskab	24
5. Bilag til årsrapporten	25
Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed	27
Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter.....	27
Bilag 4: Aktivitetsoplysninger.....	29
Bilag 5: Udtalelse fra aftagerpanelet.....	30
Bilag 6: Regnskab for Kunsthall Charlottenborg 2012.....	31

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 2A: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 3: Reservation

Tabel 4: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Note 3: Hensatte forpligtelser

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Bilag 4: Nøgletalstabel

Bilag 5: Udtalelse fra aftagerpanelet

Bilag 6: Regnskab for Kunsthall Charlottenborg 2012

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunsts skoler er en institution under Kulturministeriet. Der er indgået rammeaftale mellem Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunsts skoler og Kulturministeriet for perioden 2011-2014. Institutionen forvalter § 21.41.09 Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunsts skoler og § 21.21.74 Charlottenborg, nationalejendom.

Den 6. september 2012 underskrev kulturministeren Bekendtgørelse nr. 907 af 6. september 2012. Bekendtgørelsen lagde Kunsthø l Charlottenborg ind under Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunsts skoler med effekt fra den 10. september 2012. Denne årsrapport omfatter derfor også Kunsthø l Charlottenborg og denne institutions virke som institution under Kulturministeriet i henhold til deres hidtidige bekendtgørelse nr. 685 af 2. juli 2009.

1.1.1. Mission

Kunstakademiets Billedkunsts skoler har som mission:

- At udbyde højere uddannelse i billedkunst og kunstteori
- At lave kunstneriske undersøgelser og drive kunstnerisk udviklingsarbejde samt forskning i kunst og kunstteori
- At formidle billedkunst og viden om samtidskunst

Kunstakademiets Billedkunsts skoler er en statslig kultur- og uddannelsesinstitution der gennem uddannelse, forskning og formidling medvirker til at sikre udvikling af billedkunstnerisk baseret erkendelse og undersøgelse samt ny viden om billedkunsten og dens sammenhænge.

Praksis- og forskningsbaseret billedkunstuddannelse på bachelor- og kandidatniveau samt vejledning på ph.d.-niveau er institutionens centrale opgave. Uddannelsen skal give den studerende en relevant og opdateret læring samt sikre udviklingen af de studerendes egne kunstneriske praksisser og ideer i samspil med undervisere og medstuderende. De færdiguddannede kandidater skal være i stand til at opretholde en kunstnerisk praksis og til at udføre selvstændigt kunstnerisk arbejde.

Kunsthø l Charlottenborg er en afdeling under Kunstakademiets Billedkunsts skoler, der tjener som et ikke-kommercielt udstillings- og mødested for samtidskunsten. Med udgangspunkt i samtidens problemstillinger og gennem udstilling, offentlige arrangementer og udveksling med internationalt arbejdende kunstnere, danske såvel som udenlandske, skal Kunsthø l Charlottenborg gøre samtidskunsten tilgængelig for et kunstinteresseret publikum samt skabe debat og refleksion.

1.1.2. Vision

Kunstakademiets Billedkunstskeoler vil styrke sin position som en af de mest markante europæiske uddannelses- og forskningsinstitutioner inden for billedkunstens område; institutionen vil udvikle sin rolle som en globalt aktiv og lokalt forankret platform for produktion af ny billedkunst og billedkunstnerisk erkendelse, der tilfører samfundet værdi gennem undersøgende, eksperimenterende og metodisk bevidst kunstnerisk arbejde på højt internationalt niveau.

Kunsthall Charlottenborg sigter mod at kunne sammenligne sig med internationale kunsthaller i forhold til aktiviteter, professionalismisme og profil. Samtidig skal Kunsthall Charlottenborg udnytte og optimere stedets potentiale som offentligt mødested til gavn for alle slags kunstinteresserede brugere.

1.1.3. Institutionsprofil

Kunstakademiets Billedkunstskeoler betragter sig selv som kunstakademi, som højere læreanstalt og som kulturinstitution.

Som kunstakademi danner Billedkunstskeolerne ramme om billedkunstneres faglige møde og udvikling. Formålet er at fremme individuel og kollektiv kunstnerisk udvikling samt at danne eller styrke eksisterende faglige og professionelle alliancer; som sådan stiller institutionen en åben og fleksibel ramme til rådighed som gør det muligt for kunstnere med forskellige grader af praktisk og professionel erfaring og viden, nogle som studerende, andre som undervisere, at tage ved lære af hinanden og i fællesskab udvikle de faglige og læringsmæssige miljøer som er stimulerende for deres kunstneriske arbejde. De vigtigste forudsætninger for en vellykket faglig udveksling mellem fagfæller på Billedkunstskeolerne er:

- Et miljø som fremmer eksperimentet og undersøgelsen
- En åben og kritisk baseret dialog
- Muligheden for fokuserede og ubrudte arbejdsforløb i atelierer og værksteder
- Fælles videns tilegnelse og – bearbejdning på baggrund af et stærkt fagligt engagement

Som højere læreranstalt uddanner Billedkunstskeolerne unge talenter til professionel beskæftigelse med billedkunst. Dette sker gennem etablering af læringsinstitutioner, arbejdsfaciliteter og studieforløb der, under de faste underviseres vejledning, giver institutionens studerende de bedst mulige faglige forudsætninger for en stigende bevidstgørelse om og en præcisering af deres kunstneriske arbejde. Studieordningerne støtter sig på Den nationale kvalifikationsramme som på det billedkunstneriske område indebærer at der uddannes på grundlag af viden og erfaring fra kunstnerisk praksis og udviklingsarbejde, suppleret med viden fra andre praksisfelter og forskningsniveauer, samt at uddannelserne fordeler sig på tre niveauer: et bachelor-niveau, et kandidatniveau, og et ph.d.-niveau. Uddannelsen tager afsæt i de studerendes eget kunstneriske arbejde som igennem studieforløbet bliver teknisk og teoretisk funderet, præciseret og udviklet gennem læringsprocesser der blander individuel kritik og grup-

pekritik superviseret af aktivt praktiserende billedkunstnere, selvstændigt atelierarbejde, værkstedsbaserede undersøgelser, fælles projekter, workshops, teoretiske forelæsninger og andet.

Som kulturinstitution bidrager Billedkunstscolerne til at udbrede kendskabet til samtidskunsten i Danmark samt sikrer at der skabes dialog og kontakt mellem de studerende og en bred offentlighed. Flere af institutionens aktiviteter er følgelig tilgængelige for offentligheden, og de studerende har mulighed for at præsentere deres arbejde for et større publikum. Som kulturinstitution sikrer Kunstakademiets Billedkunstscoler desuden den løbende faglige udveksling med aktører inden for forskellige kunst- og kulturmiljøer, blandt andet gennem publikationer, debatarrangementer og seminarer. Kunsthal Charlottenborg er som Kunstakademiets Billedkunstscolers – og Københavns – største offentlige platform for udstilling af samtidskunst central for institutionens virke som kulturinstitution.

1.1.4. Uddannelsesfilosofi

Kunstakademiets Billedkunstscoler baserer sin virksomhed på en række uddannelsesfilosofiske grundsætninger:

- Studerende optages på institutionen som udøvende kunstnere in spe
- Studerende tager i studiets løb i stigende grad ansvar for egen læring
- Læring og kunstnerisk kompetenceudvikling tager udgangspunkt i de studerendes egen praksis
- Udvikling af kunstnerisk bevidsthed og praksis stimuleres gennem et udbud af forskelligartede og gerne divergerende kunstsyn og diskursive rammer
- I kunstnerisk undersøgelse og følgelig i kunstnerisk uddannelse er indhold, form, teori og praksis komplekst sammenvævede størrelser

1.2. Årets resultater

Årets faglige resultat vurderes som tilfredsstillende. Årets økonomiske resultat vurderes som ikke helt tilfredsstillende. Det samlede resultat vurderes som tilfredsstillende.

1.2.1. Årets faglige resultater

Årets faglige resultater for Kunstakademiet Billedkunstscoler vurderes samlet som tilfredsstillende.

2012 var på Billedkunstscolerne præget af et generelt højt aktivitetsniveau inden for både uddannelse, forskning og formidling. Mange nye studenterdrevne initiativer har set dagens lys og flere større samarbejder mellem afdelinger og eksterne partnere såsom kommuner og universiteter blev afviklet og igangsat.

I lyset af den strategiske målsætning om at give studerende bedre indsigt i og erfaring med selvstændig organisering og opretholdelse af egen praksis er det vigtigt at bemærke hvor mange udstillinger og andre projekter både inden for

og uden for huset som studerende har taget initiativ til som en direkte del af elever af relevans for deres uddannelse. 20 udstillinger i de studerendes galleri Q, 12 udstillinger i Billedkunstscolernes udstillingssted i Carlsbergbyen, BKS Garage, 15 værkpræsentationer i Galleri for Fremtidsforskning, 8 en-dags-udstillinger på udstillingsstedet Pleasant i Charlottenborgs kælder samt ikke mindst kandidatudstillingen i Nikolaj Kunsthal, Afgang 12 og åbent-hus-udstillingen Rundgang 2012, hvoraf den sidste involverer alle studerende, indikerer at institutionen kan inspirere til udviklingen af mange udstillingsformer. Hovedparten af disse udstillinger indgår i den løbende kritik, vejledning og evaluering af de studerendes arbejde, men spiller også en vigtig rolle som led i institutionens formidling af viden og værker til en større offentlighed. Navnlig udstillingerne på BKS Garage har haft et tilfredsstillende besøgstal på i gennemsnit 200 gæster pr. udstilling. Afgang 12 havde mere end 10.000 besøgende. Offentlige og formidlingsrelaterede aktiviteter har der også været usædvanlig mange af i 2012. Dels har institutionen afviklet flere større seminarer, blandt andet om 'Kunsten og det arabiske forår' og 'Family of Man', den sidste i samarbejde med Golden Days-festivallen, dels har studerende og lærere i fællesskab arrangeret flere offentlige begivenheder, samt foredrags- og debataftener på Frederiksholms Kanal som led i et eksternt finansieret projekt etableret efter nyheden om opsigelse af lejemålet på denne adresse.

Samlet set har udstillinger og offentlige arrangementer bidraget positivt til at nå den uddannelsesstrategiske målsætning om at skabe kandidater der er i stand til at håndtere og selvstændigt at organisere komplekse arbejdsituationer. Flere af de faglige arrangementer har haft den aktuelle politiske situation, især i Mellemøsten, som omdrejningspunkt og har således bidraget til de studerendes udvidede forståelse af en globaliseret billedkultur. De mange udstillingsaktiviteter knyttet direkte til uddannelsen har desuden bidraget afgørende til at nå den formidlingsstrategiske målsætning om at flere mennesker får adgang til og engagerer sig i samtidskunst.

Billedkunstscolerne har som strategisk mål at styrke kunstnerisk udviklingsarbejde samt at være en central aktør i den internationale debat om billedkunstens funktion i videnssamfundet. 2012 har været et år med mange begivenheder der har bidraget til opfyldelsen af disse mål. Alle professorerne har haft soloudstillinger i både ind- og udland, flere af dem på top-institutioner som Dokumenta13, Whitechapel i London og Liverpool-biennalen samt på internationalt anerkendte gallerier og udstillingssteder i blandt andet Lissabon, Berlin, London, Dublin, København, New York, München og Amsterdam; Flere af professorerne og lektorerne har kurateret udstillinger i Danmark og udlandet ligesom flere af professorerne og det øvrige kunstfaglige personale har publiceret kataloger, artikler og bøger, deltaget i konferencer som inviterede keynote-talere samt givet offentlige forelæsninger og talks mv. Disse aktiviteter bidrager såvel til at nå Billedkunstscolernes formidlingsstrategiske målsætning som til at nå den forskningsstrategiske målsætning om at styrke kunstnerisk udviklingsvirksomhed og blive en central international aktør inden for diskussionen og udviklingen af kunstnerisk udviklingsvirksomhed.

I 2012 har tilførslen af forskningsmidler fra globaliseringspuljen givet den samlede forskningsindsats et stort løft i form af internationale seminarer, oversættelser og teoretiske workshops, der har bidraget til opfyldelse af målene for forskning og kunstnerisk udviklingsarbejde.

I årets første otte måneder var Billedkunstskolernes afdeling Kunsthal Charlottenborg en selvstændig institution under Kulturministeriet. I denne periode afviklede kunsthallen flere faser i sit 'research'-program med en udstilling som forandrede sig undervejs og løbende offentlige begivenheder som har tiltrukket et stort lokalt publikum. Siden september, hvor Kunsthal Charlottenborg blev ind fusioneret i Billedkunstskolerne, har der været to store udstillinger som led i samarbejde omkring Copenhagen Art Festival. Udstillingerne på årets samlede program talte, ud over Forårsudstillingen, navne som Ruth Ewan, Christina Mackie, Thomas Kilpper og Joakim Koester, alle international anerkendte kunstnere, hvis udstillinger på kunsthallen da også blev anmeldt i såvel dansk som udenlandsk presse.

Generelt var den internationale presse- og tidsskriftsdækning mere imødekommende over for udstillingerne end den danske. Dette indikerer at Kunsthal- len har tiltrukket sig positiv international opmærksomhed som en kunsthall med et bredt udsyn, men peger samtidig på at de danske medier ikke i lige så høj grad har haft interesse for kunsthallens målsætninger. Flere af disse udstil- linger er blevet ledsaget af bogpublikationer, der både diskuterer og formidler udstillingernes tema. Trods både positiv presseomtale og markante kunstner- navne på plakaten er det ikke lykket i 2012 tiltrække så stort et publikum som man kunne have ønsket sig.

Besøgstal 2012

Udstilling	gæster
Beier/Starling	1.575
Forårsudstillingen 2012	11.157
Kilpper/Mackie	2.446
CAF/Koester/Ewan	5.688
Events	8.345
Total 2012	29.211

Fusionen af Kunsthal Charlottenborg og Billedkunstskolerne fra 1.9. 2012 har bidraget positivt til den institutions målopfyldelse. Fusionen har givet Kunst- akademiets uddannelser en stærkt udvidet ramme for formidling af viden og værker til en bred offentlighed, og kunsthallen har på sin side fået adgang til viden og ressourcer fra uddannelserne som blandt andet blev udnyttet i samar- bejdet omkring Copenhagen Art Festival i september 2012.

1.2.2. Årets økonomiske resultat

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

1000 kr., løbende priser	2010	2011	2012
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-41.619	-42.185	-43.341
- Heraf indtægtsført bevilling	-38.400	-38.800	-39.550
- Heraf eksterne indtægter	-3.219	-3.385	-3.791
Ordinære driftsomkostninger	41.457	38.861	40.084
- Heraf løn	25.177	23.778	22.774
- Heraf afskrivninger	1.340	1.310	1.456
- Heraf øvrige omkostninger	13.664	12.675	15.114
Resultat af ordinær drift	-162	-3.324	-3.256
Resultat før finansielle poster	-1.293	-4.383	-4.347
Årets resultat	2.023	-1.083	-1.145
Balance			
Anlægsaktiver	65.841	64.746	64.160
Omsætningsaktiver	4.821	6.650	11.913
Egenkapital	-1.546	-463	682
Langfristet gæld	65.111	64.128	63.661
Kortfristet gæld	5.655	6.093	9.226
Lånerammen	71.200	71.200	71.200
Træk på lånerammen	65.111	64.128	63.661
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	91,4%	90,1%	89,4%
Negativ udsvingsrate	-311,7%	-163,4%	156,8%
Overskudsgrad	-4,9%	2,6%	2,6%
Bevillingsandel	92,3%	92,0%	91,3%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	57,3	53,6	51,2
Årsværkspris	439	444	445
Lønomsætningsandel	60,5%	56,4%	52,5%
Lønsumsloft	25.700	25.400	25.900
Lønforbrug	25.900	23.800	22.774

Note: For 2012 opgøres træk på lånerammen som summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver (undtaget donationer) inklusiv periode 13, og ikke som tidligere som saldoen på FF4. Det er derfor ikke muligt at sammenligne tal vedr. træk på lånerammen i 2012 med tidligere år.

Billedkunstskolerne går ud af 2012 med et overskud på 1,145 mio., hvilket er større end forventet. På trods af årets overskud er der stadig et mindre træk på statsforskrivningen på kr. 48.000, hvilket er 4. år i træk med underskud. Jf. regnskabsreglerne er dette ikke tilladt, og der er taget tiltag der skal sikre, at der fremadrettet ikke er underskud.

Fusionen med Kunsthal Charlottenborg har i 2012 budt på mange omprioriteringer og omfordeling af ressourcer i forbindelse med fusionsprocessen, hvilket samlet set har resulteret i et større overskud end forventet.

Løn og årsværk

I 2012 er den store personalereduktion som Billedkunstskolerne gennemførte i 2010, endelig slået helt igennem økonomisk. Antallet af årsværk er reduceret med 6 fra 2010 til 2012. Lønudgifterne er i samme periode reduceret med 2,4 mio.

Det økonomiske resultat vurderes som ikke helt tilfredsstillende.

1.3. Opgaver og ressourcer

1.3.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger
Ledelse og administration	11.774	1.372	11.456
Bygningsudgifter	10.450	1.218	10.167
Undervisning	15.358	1.790	14.942
Forskning og kunstnerisk virksomhed	4.719	550	4.591
I alt	42.300	4.930	41.155

Fordelingen af Billedkunstskolernes udgifter har forandret sig lidt over det seneste år. Udgifterne til undervisning er faldet som en følge af at besparelserne i 2010, som nu er slået helt igennem økonomisk. Derudover har Billedkunstskolerne reduceret antallet af finansårsstuderende fra 188 studerende i 2010 til 170 studerende i 2012. Således at antallet af finansårsstuderende nu er i overensstemmelse med det der er aftalt i institutionens rammeaftale med Kulturministeriet. En del af institutionens undervisningsudgifter har fulgt de studerende og derfor er undervisningsomkostningerne reduceret tilsvarende. En del af dette beløb er dog geninvesteret i undervisningen da der er etableret et nyt laboratorium for konstruktion fra februar 2013.

1.3.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede				
	2009	2010	2011	2012
BFA				
Antal ansøgere	556	570	665	682
Antal optagne pr. 1. oktober	30	30	30	25
Optagne i % af ansøgere	5%	5%	5%	4%
MFA				
Antal eksterne ansøgere			80	126
Antal optagne			5	5
Optagne i % af ansøgere			6%	4%
Færdiguddannede kandidater	25	34	34	26
Aktive Finansårsstuderende				
Finansårsstuderende				
	2009	2010	2011	2012
Antal aktive finansårsstuderende	182,5	188	178,5	169,5
Aktive F-årsstud. forudsat i forbindelse med rammeaftalen	170	170	170	170
Afvigelse	12,5	18	8,5	-0,5
Efteruddannelsesaktiviteter				
	2009	2010	2011	2012
Kurser				
Antal udbudte kurser	0	7	3	3
Antal gennemførte kurser	0	7	3	3
Deltagere				
Deltagerbetaling	0	1750	2000	2000
Antal kursister	0	31	8	5
Antal gennemførte kursustimer (totaltimer)	0	210	111	111
Antal årskursister	0	0,175	0,0925	0,0925
Supplerende uddannelsesoplysninger				
	2009	2010	2011	2012
Midler anvendt til efteruddannelse af undervisere	0	0	6.123	13.500

Finansårsstuderende

Billedkunstscolerne har de seneste år arbejdet målrettet på at få reduceret antallet af finansårsstuderende til det aftalte niveau på 170. I 2011 reduceredes antallet af gæste- og udvekslingsstuderende. Det gav en hurtig gevinst på antallet af finansårsstuderende i 2011, men på sigt er det ikke en fagligt holdbar løsning da det har uheldige konsekvenser for de studerende og institutionens internationale netværk. Derfor er det ordinære optag fra 2012 reduceret med fem studerende fra 30 til 25 fordelt på 20 på BFA og fem på MFA. Det vurderes at være en fagligt set mere langsigtet løsning. Nu hvor antallet af finansårsstuderende er faldet til det aftalte niveau, kan antallet af gæste- og udvekslingsstuderende langsomt øges igen i takt med at det reducerede optag af ordinære studerende slår igennem over de kommende år.

Optagelsen

Antallet af ansøgere er stadig stigende både til BFA og MFA uddannelsen. Fra optagelsen 2012 er bedømmelsesprocessen delt mellem to adskilte bedømmel-

sesudvalg; et BFA og et MFA udvalg. Opdelingen i to separate udvalg sikrer, at bedømmelsesudvalgene kan vægte forskellige faglige aspekter hos ansøgere til de to uddannelser.

1.4.3. Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, hovedkonto [21.41.09.]

1000 kr., løbende priser	Reserve- ret år	Reserva- tion primo	Forbrug i året	Reserva- tion ul- timo
1. Vandskade Charlottenborg Slot	2012	0	0	400
2. Forskning/globaliseringsmidler	2012	0	0	350
3. Intranet	2012	0	0	1.000
4. Fusion	2012	0	0	1.000

Billedkunstskolerne reserverer samlet 2,75 mio. af sin 2012 bevilling til projekter som forventes stort set færdig afviklet i 2013.

Opgave 1: Vandskade på Charlottenborg Slot, syd fløjen 2012

Billedkunstskolerne fik i 2012 en tillægsbevilling til udbedring af en alvorlig vandskade i Slottets syd fløj. Skaden opstod da der i februar 2012 sprang et vandvær i skunken. Vandet forvoldte skade på 4 etager og har, pga. fugt og meget lange tørretider, ikke kunnet færdiggøres i 2012. Reservationen er til udbedring af skaderne på et bemalet loft i syd fløjens stueetage, som institutionen modtog bevilling til på TB2012. Nationalmuseet har givet tilbud på arbejdet som forventes udført i sommeren 2013.

Opgave 2: Forskning/globaliseringsmidler

Billedkunstskolerne fik i 2012 en ekstraordinær bevilling på 1 mio. til forskning fra globaliseringsmidlerne til forskning. En del af de planlagte projekter afvikles først i 1.kvartal 2013.

Opgave 3: Intranet

Billedkunstskolerne havde (jf. årsrapport 2011 og rammeaftalen) planlagt at man i 2012 ville implementere et intranet. Da fusionen med Kunsthal Charlottenborg blev en realitet i marts 2012 valgte institutionens ledelse at udskyde projektet til efter fusionen, så det nye intranet kunne omfatte hele den nye institution. Der er ansat en AC-medarbejder (akutjob) til analyse og projektledelse i forbindelse med projektet. En mindre del af løn udgifterne forventes først at falde i 2014.

Opgave 4: Fusion

I forbindelse med fusionen fik Billedkunstskolerne i 2012 1,4 mio. til dækning af fusionsrelaterede udgifter bl.a. udarbejdelsen af en fællesidentitet, etablering af fællesadministration mm. Da en fusion er en langvarig proces som ikke lader sig begrænse af kalender år, overføres en del af midlerne til aktiviteter i 2013

og 2014. En del af planlægningen har ligeledes afventet ansættelsen af en ny kunsthaldirektør.

1.6. Forventninger til kommende år

Billedkunstskolernes økonomiske situation er blevet markant forbedret i forhold til foregående år som følge af en række besparelser som fra 2012 er begyndt at sætte sig positivt igennem. Prognoserne for de kommende år peger imidlertid på en faldende bevilling der tilsiger forsigtighed i forhold til især nye faste ansættelser. Planer om ekspansion og udvidelser på en række områder vil, ligesom planer for et (nødvendigt) renovationsprojekt af både Charlottenborg og udstillingsbygning, derfor til en vis grad vil være afhængig af ekstern finansiering. Det samme kan siges om budgettet knyttet til Kunsthallens aktiviteter. Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme har varslet overtagelsen af en række drifts- og vedligeholdelsesopgaver, men det endelige tidspunkt for overtagelsen er endnu ikke fastlagt. Det vurderes fortsat, at Billedkunstskolerne vil kunne realisere sin plan for perioden frem til 2014 og dermed indfri sine strategiske målsætninger for denne periode.

Hvad angår særligt Kunsthall Charlottenborg vil der i den kommende tid være behov for at skabe øget medie- og publikumsopbakning til stedet. I et landskab præget af stadigt skarpere konkurrence om publikum mellem kulturinstitutioner i regionen, vil der i de kommende år skulle sættes større fokus på strategisk kommunikation og markedsføring.

I løbet af de seneste år har antallet af ansøgninger til Billedkunstskolernes uddannelser været i vækst. Der både kommet flere internationale ansøgere og danske ansøgere til institutionen. Dette peger på at de uddannelser som udbydes af institutionen, er relevante og attraktive for mange unge, der ønsker at blive kunstnere. Det indikerer desuden at Billedkunstskolerne har fået en international profil og anerkendelse ud over landets grænser. Det forventes at ansøgertallet vil holde sig på det nuværende niveau i de kommende år.

2. Målrapportering

2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse			
Opgave/hovedformål	Mål	Målopfyldelse	Aktivitet der har bidraget til målopfyldelse i 2012
At udbyde højere uddannelse i billedkunst og kunstteori	Kandidater fra Kunstakademiets Billedkunstskoler bidrager kreativt og på et højt kunstnerisk niveau til forståelsen og forandringen af en globaliseret billedkultur.	Målet vurderes at være opfyldt	Etableret rammerne for et støttenetværk (alumni- og venneforening)
			Etableret forbedrede værkstedsfaciliteter inden for det tredimensionale område
			Skabt forbedrede faciliteter for lyd- og filmoptagelse
			Skabt bedre adgangsforhold på tværs af afdelingerne
	Kandidaterne er desuden rustet til at håndtere en kompleks arbejds-situation som selvorganiserende professionelle kunstnere og kunstneriske iværksættere.	Målet vurderes at være opfyldt	Etableret rammer om undervisning i selvorganisering
Opgave/hovedformål	Mål	Målopfyldelse	Aktivitet der har bidraget til målopfyldelse i 2012
At lave kunstneriske undersøgelser og drive kunstnerisk udviklingsarbejde samt forskning i kunst og kunstteori	Kunstakademiets Billedkunstskoler styrker kunstnerisk udviklingsarbejde og er en central aktør i undersøgelsen af og den faglige debat om billedkunstens funktion i videnssamfundet	Målet vurderes at være devist opfyldt	Tiltrukket en eller flere ph.d.-studerende indenfor kunstnerisk og kuratorisk udviklingsarbejde
			Igangsat forskningsstrategiproces
Opgave/hovedformål	Mål	Målopfyldelse	Aktivitet der har bidraget til målopfyldelse i 2012

At formidle billedkunst og viden om samtidskunst	Kunstakademiets Billedkunstskoler medvirker til at flere mennesker får interesse for og engagerer sig i samtidskunst samt til at kunstnere og forskere i Norden får større andel i den viden der produceres på institutionen	Målet vurderes at være opfyldt	Gennemført en eller flere internationale faglige seminarer: "Kunsten og det arabiske forår", "Family of Man" Lanceret skriftrække Udgivet årbog 2012 12 udstillinger i BKS Garage 20 udstillinger i de studerendes galleri Q 15 værkpræsentationer i Galleri for Fremtidsforskning 8 udstillinger i Pleasant Foredrags- og debataf-tener i "Det store Atelier" på Frederiksholms Kanal Rundgang 2012 Afgang 2012 i Kunsthal Nikolaj
--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.2. Målrapporingens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

Planen for 2012 indebar iværksættelse, færdiggørelse og videreudvikling af en række projekter/effektmaal som relaterer sig til rammeaftalens tre strategiske områder: Uddannelse, forskning og formidling. Beslutningen af marts 2012 om at sammenlægge Billedkunstskolerne og Kunsthal Charlottenborg betød at en del af punkterne i handlingsplanen – f.eks. etablering af udvidet intranet, opgradering af hjemmeside, plan for ombygningsprojekt – blev udsat til 2013, mens en del af planen for 2013 i stedet blev realiseret i 2012, således f.eks. at skabe bedre lokalefaciliteter inden for lyd- og filmoptagelse, lancering af skriftrække, at skaffe forbedrede studentersociale miljøer.

Uddannelse

Mål: Kandidater fra Kunstakademiets Billedkunstskoler bidrager kreativt og på et højt kunstnerisk niveau til forståelsen og forandringen af en globaliseret billedkultur. Kandidaterne er desuden rustet til at håndtere en kompleks arbejdssituation som selvorganiserende professionelle kunstnere og kunstneriske iværksættere.

Med henblik på de uddannelsesstrategiske mål blev der i 2012 udbudt flere skriveworkshops, etableret værkstedsfaciliteter på det tredimensionale område (et konstruktionsværksted med 3 måneders bemanning i 2012 og fra 2013 med fuld bemanning); med baggrund i faglige prioriteringer blev der ikke etableret

markant forbedret undervisning i feltet mellem maleri og installation. Der blev også gennemført flere faglige, såvel dansk- som engelsksprogede seminarer, som medvirkede til at sætte produktionen af samtidskunst ind i et globalt og historisk perspektiv og dermed bidrog til at højne de studerendes forståelse for aktuelle forandringer i en globaliseret billedkultur. Dimittend-forløbet er i 2012 blevet opgraderet ligesom kurset der forbereder studerende til selvstændig praksis (Art Administration) er blevet udvidet. Endelig skal det nævnes der er gjort flere tiltag for at forbedre de studentersociale miljøer: Åbnet for adgang til afdelinger for alle studerende; ny studenter/medarbejder-kantine i Kunsthall Charlottenborgs stueetage; studenterlokale med 24-timers adgang i Hirschsprung-karreen. Der er endnu ikke etableret rammer om undervisning i kuratering ud over den vejledning der ligger i BKS Garage. Det blev skønnet hensigtsmæssigt at udsætte dette til fusion med Kunsthall Charlottenborg var faldet på plads. Undervisningsforløb påtænkes gennemført i 2013.

Nordic Sound Art

Billedkunstscolerne deltager for femte år i træk i det nordiske fællesprogram Nordic Sound Art. Uddannelsen støttes af KUNO og er et samarbejde mellem fire nordiske akademier: Umeå Academy of Fine Arts, The Finnish Academy of Fine Arts, Bergen National Academy of the Arts og Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunstscoler. De fire akademier afholder på skift workshops og seminarrækker for de studerende på uddannelsen. Det er Billedkunstscolerne som administrerer uddannelsen.

I sommeren 2012 afsluttedes anden runde af studieprogrammet og de ni afgangsstuderende holdt afgangsudstilling på Museet for Samtidskunst i Roskilde.

Programmets tredje runde startede i oktober, hvor der blev optaget otte nye studerende fra de fire akademier, heraf tre studerende fra Billedkunstscolerne.

Samlet set vurderes disse resultater som tilfredsstillende, og begge mål vurderes at være opfyldt.

Forskning og kunstnerisk udviklingsvirksomhed

Mål: Kunstakademiets Billedkunstscoler styrker kunstnerisk udviklingsarbejde og er en central aktør i undersøgelsen af og den faglige debat om billedkunstens funktion i videnssamfundet

Med henblik på indfrielse af de forskningsstrategiske mål om at styrke kunstnerisk udviklingsvirksomhed samt at sikre institutionen en central rolle i undersøgelsen af og diskussionen om billedkunstens funktion i videnssamfundet, så skal det bemærkes at udkastet til en detaljeret forskningsstrategi blevet forsinket; dette dels pga. den tidskrævende fusion med Kunsthall Charlottenborg, dels pga. øget aktivitetsniveau i forbindelse med realisering af forskningsbevilling fra globaliseringspuljen. Processen blev dog sat i gang i 2012 og forventes afsluttet i foråret 2013. De mange aktiviteter af internationalt tilsnit som de

ekstra forskningsmidler har afstedkommet, har i høj grad bidraget til målopfyldelsen og har i 2012 gjort institutionen til en ramme om debat om billedkunstens funktion i en kompleks politisk situation, som f.eks. i Mellemøsten. Udgivelsen af en række oversættelser til dansk af kunstteoretiske og filosofiske nøgletekster har desuden gjort institutionen til en central aktør i udbredelse og diskussion af ny viden af relevans for forståelsen af kunstens udvikling.

I 2012 fik Billedkunstscolerne tiltrukket en ph.d.-studerende med midler fra Novo Nordisk Fonden. Der er tale om en praksisbaseret ph.d. som huses af institutionen og gennemføres i samarbejde med ph.d.-skolen på KUs humanistiske fakultet. Institutionens kunstneriske og akademiske medarbejdere med forskningstid har med udstillinger og publikationer sikret at undervisningen fortsat er baseret på aktuel forskning og kunstnerisk undersøgelse og praksis. Flere af disse aktiviteter har været kunstnerisk udviklingsvirksomhed og har således medvirket til at institutionen bliver en central aktør i den internationale debat om udviklingsvirksomhed og forskning inden for kunstens område. Institutionen er desuden i 2012 blevet optaget i Society of Artistic Research. Research-programmet på Kunsthall Charlottenborg, der inddrog både interne kunstfaglige ressourcer og inviterede kapaciteter inden for kuratering, design og kunstnerisk udviklingsvirksomhed, har medvirket afgørende til undersøgelse af potentialerne for ny videns produktion og out-reach, ligesom det har bidraget til undersøgelsen af nye interdisciplinære platforme for udfoldelse og fortolkning af kunstnerisk praksis.

Målet vurderes at være delvist opfyldt.

Formidling

Mål: Kunstakademiets Billedkunstscoler medvirker til at flere mennesker får interesse for og engagerer sig i samtidskunst samt til at kunstnere og forskere i Norden får større andel i den viden der produceres på institutionen

Med henblik på den formidlingsstrategiske målsætning om at institutionen skal medvirke til at flere mennesker får interesse for og engagerer sig i billedkunst, har Billedkunstscolerne oplevet en væsentlig forøgelse af rammerne for udstilling og formidling efter sammenlægningen med Kunsthall Charlottenborg. Der er i 2012 endnu ikke udarbejdet en udvidet strategi som tager højde for disse perspektiver. På Kunsthall Charlottenborg har der i 2012 været en række formidlingsmæssige tiltag, bl.a. i forbindelse med research-programmet Dexter Bang Sinister og Copenhagen Art Festival, hvor flere studerende fra nordiske kunstakademier deltog, som har bidraget til at institutionen har levet op til sit mål om at gøre flere mennesker interesserede i samtidskunst samt til målet om at give kunstnere og forskere fra især Norden bedre adgang til den viden som institutionen producerer.

I 2012 blev Billedkunstscolernes tosprogede bogpublikation Årbog 12 udgivet, den første af sin art i institutionens historie. Årbog 12 rummer dels oversigter over og dokumentation fra udstillinger, faglige begivenheder, projekter og andet i relation til uddannelse og årets forskningsaktiviteter, dels nye forskningsbidrag fra inviterede skribenter. Årbog 12 har medført en væsentlig forbedring af

omverdens kommunikationen og har betydet af flere mennesker, både lokalt og globalt, kan få indsigt i den viden der produceres på institutionen. Det er hensigten fremover at lade Årbog udkomme årligt i november måned.

SUM – Magasin for samtidskunst er ikke blevet relanceret i 2012. Forhandling med Kunsten.nu om en netudgave er pågående ligesom der planlægges en skriftserie under titlen SUM med en til to udgivelser årligt fra 2013.

Opbygning af historisk arkiv er igangsat og påtænkes delvis tilgængeliggjort i forbindelse med udvikling af hjemmeside og intranet i løbet af 2013 og 14.

Samlet set vurderes disse resultater som tilfredsstillende.

Målet vurderes at være opfyldt.

Fusion

I lyset af de institutionelle forandringer i 2012 har institutionen måttet foretage ændringer i forhold til sin handlingsplan. Dog har disse i hovedsagen haft karakter af omprioriteringer og har ikke medført at de overordnede strategiske målsætninger skal omformuleres. Fusionen mellem Kunstakademiets Billedkunstskoler og Kunsthall Charlottenborg er gået som planlagt i 2012 og uden betydelige problemer. Både den administrative og den programmæssige del af fusionsprocessen har været positiv og lærerig og har vist sig at rumme mange faglige perspektiver og muligheder for både uddannelserne og kunsthallen.

Sammenlægningen med Charlottenborg vil kræve en udvidelse af eller et tillæg til Billedkunstskolernes strategi og indikatorer for indeværende aftaleperiode.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Billedkunstskolernes regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Moderniseringsstyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og bevillinger. Årsrapporten 2012 er opstillet efter Moderniseringsstyrelsens regnskabsprincipper og der er anvendt data fra SKS.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-38.800	-42.300	-47.600
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	00	00	-2.750
Reserveret af indeværende års bevillinger	00	2.750	00
Indtægtsført bevilling i alt	-38.800	-39.550	-50.350
Salg af varer og tjenesteydelser	-2.049	-1.580	-1.600
Tilskud til egen drift	-1.336	-2.211	-1.800
Gebyrer	00	00	00
Ordinære driftsindtægter i alt	-42.185	-43.341	-53.750
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	00	00	00
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	1.098	740	100
Forbrugsomkostninger i alt	1.098	740	100
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	22.029	20.933	24.700
Andre personaleomkostninger	00	67	00
Pension	2.935	2.831	3.400
Lønrefusion	-1.187	-1.057	-1.000
Personaleomkostninger i alt	23.778	22.774	27.100
Af- og nedskrivninger	1.310	1.456	1.600
Andre ordinære driftsomkostninger	12.675	15.114	22.750
Ordinære driftsomkostninger i alt	38.861	40.084	51.550
Resultat af ordinær drift	-3.324	-3.256	-2.200
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-1.090	-1.138	-1.100
Andre driftsomkostninger	31	48	00
Resultat før finansielle poster	-4.383	-4.347	-3.300

Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-1	-1	00
Finansielle omkostninger	3.301	3.203	3.300
Resultat før ekstraordinære poster	-1.083	-1.145	00
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	00	00	00
Ekstraordinære omkostninger	00	00	00
Årets resultat	-1.083	-1.145	00

Billedkunstskolerne gik ud af 2012 med et overskud på kr. 1,145 mio. Der var primo 2012 budgetteret med et overskud på kr. 550.000 blandt andet til dækning af institutionens negative egenkapital. Det større overskud i 2012 dækker over interne forskydninger i det oprindelige budget pga. fusionen med Kunsthal Charlottenborg, som har betydet væsentlig omprioriteringer af institutionens ressourcer i 2012. Årets overskud betyder at Billedkunstskolernes har et mindre træk på statsforskrivningen på kr. 48.000. Med fusionen går den samlede institution dog ind i 2013 med en samlet positiv videreførsel.

Budget 2013 er første samlede budget for den fusionerede institution. Det forventes at institutionen går ud af 2013 med et nul. Det forudsætter dog, at Billedkunstskolerne får lov at disponere over hele sin reserverede bevilling fra 2012.

Tabel 7: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2011	<i>Regnskab</i> 2012	<i>Budget</i> 2013
Disponeret til bortfald	00	00	00
Disponeret til reserveret egenkapital	00	00	00
Disponeret udbytte til statskassen	00	00	00
Disponeret til overført overskud	-1.083	-1.145	00

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Aktiver note:	Primo 2012	Ultimo 2012	Passiver note:	Primo 2012	Ultimo 2012
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
1 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	730	730
Færdiggjorte udviklingsprojekter	-77	48	Opskrivninger	0	0
Erhvervede koncenssioner, patenter, licenser m.v.	0	0	Reserveret egenkapital	0	0
Udviklingsprojekter under opførelse	194	0	Bortfald af årets resultat	0	-1.193
Immaterielle anlægsaktiver i alt	117	49	Udbytte til staten	0	0
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	-1.193	1.145
Grunde, arealer og bygninger	63.591	62.774	Egenkapital i alt	-463	682
Infrastruktur	0	0	Hensatte forpligtelser	1.638	2.503
Transportmateriel	0	0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	64	391	FF4 Langfristet gæld	64.128	63.661
Inventar og IT-udstyr	244	182	FF6 Bygge og IT-kredit	0	0
Igangværende arbejder for egen regning	00	33	Donationer	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	63.899	63.381	Prioritetsgæld	0	0
Statsforskrivning	730	730	Anden langfristet gæld	0	00
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0	Langfristet gæld i alt	64.128	63.661
Finansielle anlægsaktiver i alt	730	730	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Anlægsaktiver i alt	64.746	64.160	Leverandører af varer og tjenesteydelser	837	1.577
Omsætningsaktiver:			Anden kortfristet gæld	385	357
Varebeholdning	0	0	Skyldige feriepenge	2.684	2.805
Tilgodehavender	668	1.462	Reserveret bevilling	0	2.750
Værdipapirer	0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.155	1.737
<i>Likvide beholdninger</i>			Periodeafgrænsningsposter	31	00
FF5 Uforrentet konto	6.435	7.082	Kortfristet gæld i alt	6.093	9.226
FF7 Finansieringskonto	-433	3.364	Gæld i alt	70.221	72.887
Andre likvider	-19	4	Passiver i alt	71.396	76.072
Likvide beholdninger i alt	5.983	10.451			
Omsætningsaktiver i alt	6.650	11.913			
Aktiver i alt	71.396	76.072			

Den store stigning i den kortfristede gæld skyldes den reserverede bevilling jf. tabel 3.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser note:	2011	2012
Egenkapital primo R-året	-1.564	-463¹
Startkapital primo	730	730
+Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	730	730
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	-2294	1193
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+Regulering af det overførte overskud	0	0
+Overført fra årets resultat	1.083	1145
- Bortfald af årets resultat	0	0
- Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	1212	48
Egenkapital ultimo R-året	-481	682

Billedkunstskolerne har ved afslutningen af 2012 en egenkapital på kr. 682.000.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme	
[vælg mio. el. tusinder], løbende priser	2012
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2012	63.381
Låneramme pr. 31. december 2012	71.200
Udnyttelsesgrad i procent	89,0%

Lånerammen er ikke overskredet. Billedkunstskolerne har en udnyttelsesgrad på 89 pct. hvilket er et fald i forhold til 2011 hvor udnyttelsesgraden var 90,1 pct.

¹ Egenkapital 2012 stemmer ikke med egenkapital ultimo 2011 pga. en primokorrektion på 18 t.kr.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft [§ 21.41.09.]

1000 kr., løbende priser	2012
Lønsumsloft FL	25.900
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	25.900
Lønforbrug under lønsumsloft	22.774
Difference	3.126
Akkumuleret opsparring ultimo 2011	1.600
Akkumuleret opsparring ultimo 2012	4.726

Der har i 2012 ikke været et merforbrug af lønsum i forhold til institutionens i finansloven fastsatte lønsumsloft. Den tidligere positive akkumulering af lønsum blev efter aftale med Kulturministeriet, nulstillet primo 2011.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 21.41.09.)

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Difference	Budget 2013
Nettoudgiftsbevilling	-38.800	-39.900	-42.300	2.400	-47.600
Nettoforbrug af reservation	0	0	2.750	-2.750	-2.750
Indtægter	-4.476	-3.587	-4.930	1.343	-4.500
Indtægter i alt	-43.276	-43.487	-44.480	993	-54.850
Udgifter	42.193	42.937	43.336	-399	54.850
Årets resultat	-1.083	-550	-1.145	595	0

Billedkunstskolerne går ud af 2012 med et bedre økonomisk resultat end forventet. Dette kan primært tilskrives omprioriteringer i forbindelse med fusionen med Kunsthal Charlottenborg. Fusionen var endnu ikke besluttet ved budgetlægningen primo 2012, men blev først en politisk realitet i marts 2012. Konkret har det betydet at mange planlagte projekter og aktiviteter i årets løb har måttet omdefinieres eller udsættes for at kunne rumme hele den nye institution, fx udviklingen af et fælles intranet.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter


Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunstskoler SE nr. 11887317 er ansvarlig for: § 21.41.09 Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunstskoler samt § 21.21.74 Charlottenborg, nationalejendom. Der udover omfatter årsrapporten også den hovedkonto som Kunsthal Charlottenborg, CVR 48550819 er ansvarlig for: § 21.21.31, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

Påtegning

Der tilkendes gives 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 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, dato 5.4.2013



Rektor Mikkel Bogh

København, dato 9/4-13



Departementschef Karoline Prien
Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Bilag 4: Nøgletalstabel

NOTE 1

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primo beholdning	341	0	341
Opskrivning	0	0	0
Kostpris pr. 1.1.2012 (før afskr.)	341	0	341
Tilgang	194	0	194
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012 (før afskr.)	534	0	534
Akk. afskrivninger	486	0	486
Akk. nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	486	0	486
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	48	0	48
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	69	0	69
Årets af- og nedskrivninger	69	0	69
Afskrivningsperiode/år	5	antal år	

Udviklingsprojekter under opførelse

Primosaldo pr. 1.1 2012	194
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Afgang	194
Kostpris pr. 31.12.2012	0

NOTE 2

Note 2: Materielle anlægsaktiver						
1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	72.100	00	557	00	4.754	77.411
Opskrivning	00	00	00	00	00	00
Kostpris pr. 1.1.2012 (før afskr.)	72.100	00	557	00	4.754	77.411
Tilgang	189	00	414	00	234	837
Afgang	00	00	00	00	00	00
Kostpris pr. 31.12.2012 (før afskr.)	72.289	00	971	00	4.988	78.248
Akk. afskrivninger	9.515	00	580	00	4.805	14.900
Akk. nedskrivninger	00	00	00	00	00	00
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	9.515	00	580	00	4.805	14.900
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	62.774	00	391	00	182	63.348
Årets afskrivninger	1.005	00	87	00	295	1.388
Årets nedskrivninger	00	00	00	00	00	00
Årets af- og nedskrivninger	1.005	00	87	00	295	1.388
Afskrivningsperiode/år	0 -50 år	antal år	5 - 15 år	antal år	3 - 5 år	

	I gang-værende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2012	0
Tilgang	33
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle an- lægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2012	33

NOTE 3

Note 3: Hensatte forpligtelser

	1000 kr.
Saldo primo 2012	1.638
Årets bevægelser	865
I alt	2.503

Der er i 2012 hensat kr. 500.000 til åremålsordninger og kr. 65.000 til udbetaling af honorarer til BKS's aftagerpanel for 2012. Derudover er der hensat midler til betaling af Arkitema som i 2012 påbegyndte flere projekter som ved afslutningen af 2012 endnu

ikke var afregnet: Værdigennemgang af hele Charlottenborg Slot, Etablering af klimaanlæg og renovering af Kunsthallen, samt en større lokalerokade på Charlottenborg Slot i forbindelse med fraflytningen af Frederiksholms Kanal.
De tidligere hensættelser vedrører udelukkende åremål

BILAG 3

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (u.k. 95)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Between aesthetics and media	70	70
Granit	40	40
Lydrummets æstetik	543	543
Arab Spring	31	31
Giorgio Agamben	7	7
Selvkritik	2	2
I alt	693	693

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Kompetenceudvikling SCKK	226	226
Novi Sad	37	37
Golden Days - Family of man	44	44
Erasmus Stipendier	87	87
Erasmus org. af Mobilitet	5	5
CAF 2012	154	154
Sharjah	2	2
Sound Art	156	156
BKS Garage	37	37
Frederiksholms Kanal	566	566
Det Store Atelier	134	134
Farum Kasserne	12	12
Bellahøj Kirke	25	25
P.U. Billedhug	32	32
I alt	1.518	1.518

Bilag 4: Aktivitetsoplysninger

Uddannelserne	BA/enhedsuddannelsen	2014	2013	2012	2011	2010
	ansøgere			682	585	570
	optagne	20	20	20	25	30
	færdiguddannede	24	36	26	34	34
	indrejsende (årsværk)	10	7	5	4	
	udrejsende (årsværk)	10	9	8	6	
	MA					
	ansøgere	100	100	126	80	
	optagne	8	5	5	5	
	færdiguddannede	30	30	26		
	indrejsende	3	2	2		
	udrejsende	3	3	4		
	finansårsstuderende	170	170	170	179	188
Praktikophold	Indland	2	2	0		
	Udland	2	2	0		
Formidling	Besøgende til Afgangsudstillingen	1500	1500	8800	8000	
	Besøgende til Rundgang	2200	2000	1500		
	Antal offentligt tilgængelige udstillinger i BKS Garage	0	12	12	12	
	Antal offentligt tilgængelige udstillinger i Q	20	16	16	16	
Kunstakademiet s Venner	medlemmer	300	250	50	30	
	heraf alumner	240	210	0		
	heraf patrons	10	8	2		
	Donationer	175.000	142.500	280.000		
	efteruddannelsesaktivitet (antal kursusdage)	60	50	16		
Forskning	strategi	null	null	1		
	publikationer	null	1	2		
	seminar	1	1	3		
Omkostnings fordeling	Færdiguddannede	45	44	36	41,1	40
	Bygningsrelaterede udgifter	20	23	25	28	28,9
	Forskning og kunstnerisk virksomhed	16	14	11	10,5	12,2
	Generel ledelse og administration	19	19	28	20,5	18,9
		100	100	100	100,1	100

Bilag 5: Udtalelse fra aftagerpanelet

Arbejdet i Aftagerpanelet har i 2012 i usædvanlig og altovervejende grad knyttet sig til fusionen mellem Billedkunstskolerne og Kunsthøjskolen Charlottenborg. Primært foranlediget af løbende orienteringer fra ledelsens side om forløbet, men også påvirket af de studerendes indledende reaktioner på fusionsforløbet. Panelet har dog med tilfredshed konstateret, at hvor ledelsen overhovedet har haft mulighed for det, har elevernes bekymringer for fremtiden og deres tarv været den for øje. Panelets formand har ligeledes været tilknyttet processen omkring besættelsen af kunsthøjskoleleder-stillingen.

Hvordan man end anskuer forløbet omkring fusionen, som Panelet kun har kunnet forholde sig til på afstand, er det dets opfattelse, at Billedkunstskolen med Charlottenborg som en ny afdeling står styrket på flere leder. Det være sig i henseende til at sikre eleverne den bedst mulige uddannelse og for at kunne udvikle institutionen som helt central leverandør af billedkunstnere til samfundet som helhed.

Det er vor opfattelse, at Akademiet i sine bestræbelser på at tilføre den studerendes studieforløb de ønskede kvaliteter og evnen til at agere som selvstændig kunstnerisk erhvervsdrivende borger med fusionen reelt får tilført en professionel instans, som har netop de kunstneriske undersøgelser og det kunstneriske udviklingsarbejde - samt formidlingen deraf - som sin meget virkelige mål. Så selvom det i skrivende stund er uklart præcis hvordan de studerende i curriculumet forstand vil nyde godt af fusionen, har Panelet fuld tillid til at mulighedsfeltet er betydeligt og attraktivt, ligesom genvalget af rektor bestyrker vor opfattelse heraf.

På det eksterne plan, vil fusionen formodentlig blot forstærke det udviklingsarbejde, som gør Kunstakademiet i København til landets centrale aktør på feltet for billedkunstnerisk uddannelse. Såfremt dets økonomiske rammer ikke stækkes yderligere vil institutionens nye format kun bidrage til at gøre stedet attraktivt langt udover den skandinaviske kontekst, den allerede fungerer i.

Panelet udtrykker sluttelig sin opbakning til Akademiets arbejde og bifalder i den sammenhæng dets håndtering af arbejdet i et særdeles krævende år 2012.

Anders Kold
Formand

Bilag 6: Regnskab for Kunsthall Charlottenborg 2012

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 2A: Centrale aktivitetsoplysninger

Tabel 3: Årets resultatopfyldelse (benyt tabel 5A)

Regnskabstabeller

Tabel 4: Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatdisponering

Tabel 6: Balancen

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme

Tabel 9: Opfølgning på lønsømsloft

Tabel 10: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Bilag 2 Udestående tilsagn

1. Beretning

Kunsthall Charlottenborg blev i september 2012 lagt ind under Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunstskoler jf. Bekendtgørelse nr. 907 af 6. september 2012.

I den forbindelse blev det besluttet første at afslutte institutionernes regnskaber ved årsskiftet. Denne årsrapport for Kunsthall Charlottenborg indeholder derfor udelukkende de afsnit som beretter om Kunsthallens økonomiske resultat. Den resterende del af årsrapporten er sammenfaldende med Billedkunstskolernes, som der henvises til. Denne rapport vil ligeledes være vedlagt Billedkunstskolernes som bilag.

1.2.2. Årets økonomiske resultat

Nedenstående tabel 1 viser de økonomiske hoved- og nøgletal.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-11.023,9	-11.766,3	-12.343,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-9.200,0	-10.500,0	-9.900,0
- Heraf eksterne indtægter	-1.823,9	-1.266,3	-2.443,5
Ordinære driftsomkostninger	10.943,5	12.227,1	11.543,8
- Heraf løn	4.515,5	5.028,1	6.048,9
- Heraf afskrivninger	32,0	24,7	89,6
- Heraf øvrige omkostninger	6.396,0	7.174,3	5.404,4
Resultat af ordinær drift	-80,3	460,8	-799,7
Resultat før finansielle poster	-90,9	425,6	-629,4
Årets resultat	-65,5	527,3	-621,6
Balance			
Anlægsaktiver	307,3	261,5	172,0
Omsætningsaktiver	1.647,7	1.387,6	4.104,5
Egenkapital	713,8	186,5	808,1
Langfristet gæld	135,3	96,3	74,8
Kortfristet gæld	1.105,8	1.098,0	3.213,4
Lånerammen	1.000,0	1.000,0	1.000,0
Træk på lånerammen (FF4)	114,3	96,3	0,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	11,4%	9,6%	0,0%
Negativ udsvingsrate	315,0%	8,4%	369,8%
Overskudsgrad	0,6%	-4,5%	5,0%
Bevillingsandel	83,5%	89,2%	80,2%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	10,5	12,2	13,3
Årsværkspris	430,5	411,5	453,8
Lønomsætningsandel	41,0%	42,7%	49,0%
Lønsumsloft	5.100,0	5.100,0	5.800,0
Lønforbrug	4.221,0	5.028,1	6.048,9

Årets samlede resultat blev et overskud på 621,6 t.kr., hvilket må anses som et tilfredsstillende resultat. Resultatet skyldes, at der sidst på året i forbindelse med fusionen og direktørskiftet, er blevet aflyst en del planlagte arrangementer.

Det forventede overskud for 2012 var på 266,2 t.kr. jævnfør årsrapporten for 2011.

Bevillingsindtægterne i 2012 blev højere end forventet på budgetteringstidspunktet, da der på TB 2012 blev givet en bevilling på 900,0 t.kr. En ekstrabevilling på 1.000 t.kr. til lønudgifter og en regulering på -100,0 t.kr. på øvrig drift

Finansiering af udstillingerne med eksterne midler gik bedre end forventet i 2012.

Udgifter til løn blev højere end forudsat, da der i 2012 skulle betales fratrædelsesudgifter til den nu afgangende direktør. Ligeledes har udgifter til kunstværterne i udstillingerne været højere end forventet. Der blev givet en bevilling på TB2012 på 1.000 kr. til fratrædelsesudgifterne til den nu afgangende direktør.

Udgifterne til øvrig drift blev lavere end skønnet på budgetteringstidspunktet. Det drejer sig især om udgifter til drift af bygningen og til årets udstillinger.

Den negative udsvingsrate som viser, at det overførte overskud på 636,1 til 2013 i forhold til startkapitalen på t.kr. 172,0 er steget til 369,8 % i forhold til 2011, da det overførte overskud til 2012 var på 14,5 t.kr.

Antal årsværk er steget selv om der i 2011 blev afskediget en medarbejder. En af årsagerne er kunstværternes antal timer, da der har været åbent i hele 2012 modsat i 2011 hvor der var lukket i 2 måneder på grund af ombygning.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel 2 viser Kunsthal Charlottenborgs sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	<i>Indtægtsført bevilling</i>	<i>Øvrige indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>
Generel ledelse og administration	-4.950,0	-1.229,1	5.868,2
Udstillinger og kunstnerisk mødested	-4.950,0	-1.229,0	5.868,3
I alt	-9.900,0	-2.458,1	11.736,5

Bemærkning: Fordelingen er skønsmæssig fastsat.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Moderniseringsstyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og – bevillinger, og som Kunsthal Charlottenborg ikke afviger fra.

Regnskabstallene i dette afsnit er baseret på tal fra SKS med mindre andet er angivet.

3.2. Resultatopgørelse

Nedenstående tabel 4 viser Kunsthal Charlottenborgs resultatopgørelse.

Tabel 4: Resultatopgørelse

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	<i>Regnskab 2011</i>	<i>Regnskab 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-10.500,0	-9.900,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-10.500,0	-9.900,0	0,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-781,0	-1.140,4	0,0
Tilskud til egen drift	-485,3	-1.303,1	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-11.766,3	-12.343,5	0,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	77,3	0,9	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	77,3	0,9	0,0
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	4.830,4	5.938,3	0,0
Andre personaleomkostninger	68,3	31,7	0,0
Pension	605,0	622,3	0,0
Lønrefusion	-475,6	-543,4	0,0
Personaleomkostninger i alt	5.028,1	6.048,9	0,0
Af- og nedskrivninger	24,7	89,6	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	7.097,0	5.404,4	0,0

Ordinære driftsomkostninger i alt	12.227,1	11.543,8	0,0
Resultat af ordinær drift	460,8	-799,7	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-36,0	-11,4	0,0
Andre driftsomkostninger	0,8	181,7	0,0
Resultat før finansielle poster	425,6	-629,4	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,6	-3,2	0,0
Finansielle omkostninger	102,3	11,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	527,3	-621,6	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	527,3	-621,6	0,0

Salg af varer og tjenesteydelser er steget med 359,4 t.kr. fra 2011 til 2012. Årsagen er højere entréindtægter og salg af et værk på 239 t.kr.

Tilskud til egen drift er steget med 818 t. kr. fra 2011 til 2012. I bilag 1 er der en specifikation af tilskuddene til egen drift i 2012.

Lønudgifterne er steget især på grund af fratrædelsesudgifter til den nu afdøde direktør. Derudover er antallet af årsværk steget.

Udgifter til øvrig drift er faldet især på grund af udgifter til drift af bygning, idet dækningsafgifterne til Københavns Kommune er faldet og ligeledes blev der i 2011 hensat 200 t.kr. til reparation af elevator, som er udlignet i 2012. Ligeledes har udgifterne til udstillingerne i 2012 været lavere end udgifterne til udstillingerne i 2011, da der har været besparelser og aflysninger i forbindelse med fusionen og direktørskiftet.

De finansielle omkostninger er faldet fra 2011 til 2012, da der i 2011 var et større udlæg for ombygningsudgifter i løbet af året, og som blev afregnet i begyndelsen af 2012.

Nedenstående tabel 5 viser Kunsthal Charlottenborgs resultatdisponering.

Tabel 5: Resultatdisponering

[vælg mio. el. tusinder], løbende priser note:	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
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	-527,3	621,6	0,0

Kilde: Statens budgetsistem.

3.3. Balancen

Nedenstående tabel 6 viser Kunsthal Charlottenborgs balance.

Tabel 6: Balancen

Aktiver 1.000 kr., i løbende priser note:	Primo 2012	Ultimo 2012	Passiver 1.000 kr., løbende priser:	Primo 2012	Ultimo 2012
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	172,0	172,0
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, 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	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	14,5	636,1
Grunde, arealer og bygninger	86,7	0,0	Egenkapital i alt	186,5	808,1
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	268,3	180,2
Transportmateriel	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	96,3	74,8
Inventar og IT-udstyr	2,8	0,0	FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	89,5	0,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	172,0	172,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Langfristet gæld i alt	96,3	74,8
Finansielle anlægsaktiver i alt	172,0	172,0	<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Anlægsaktiver i alt	261,5	172,0	Varebeholdning	0,0	0,0
Omsætningsaktiver:					

Tilgodehavender	1.980,2	2.511,3	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118,7	402,3
Værdipapirer	0,0	0,0	Anden kortfristet gæld	398,5	89,5
<i>Likvide beholdninger</i>			Skyldige feriepenge	407,1	317,5
FF5 Uforrentet konto	907,0	-578,2	Reserveret bevilling	0,0	0,0
FF7 Finansieringskonto	-1.463,9	2.171,2	Igangværende arbejder for fremmed regning	100,0	2.405,8
Andre likvider	-35,7	0,2	Periodeafgrænsningsposter	73,7	-1,7
Likvide beholdninger i alt	-592,6	1.593,2	Kortfristet gæld i alt	1.098,0	3.213,4
Omsætningsaktiver i alt	1.387,6	4.104,5	Gæld i alt	1.194,3	3.288,2
Aktiver i alt	1.649,1	4.276,5	Passiver i alt	1.649,1	4.276,5

Beholdningen af materielle anlægsaktiver på 89,5 t.kr. ultimo 2011 er afskrevet i 2012. Denne afskrivning er godkendt af departementet. Den langfristede FF4 gæld på 74,8 t.kr. bliver reguleret i 2013.

Der er et tilgodehavende på 2.511,3 kr. ultimo 2012. Heraf vedrører 2.000 t.kr. et tilsagn om tilskud til udstillinger i 2013 fra Statens Kunstråd.

I 2012 er der hensat 80,2 t.kr. til forpligtigelse vedrørende udstillinger i 2012. Ligeledes er der hensat 100 t.kr. til engangsvederlag. De hensatte forpligtelser ultimo 2011 er indfriet i 2012.

Igangværende arbejder for fremmede er på 2.405,8 t.kr. ultimo 2012. Beløbet vedrører især et tilsagn fra Statens Kunstråd på 2.000,0 t.kr. om tilskud til udstillinger i 2013. I bilag 2 er der en nærmere specifikation af beløbet.

3.4. Egenkapitalforklaring

Nedenstående tabel 7 viser Kunsthal Charlottenborgs egenkapitalforklaring.

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	2011	2012
Egenkapital primo R-året	713,9	186,5
Startkapital primo	172,0	172,0
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	172,0	172,0
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	541,8	14,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0

+Overført fra årets resultat	-527,3	621,6
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	14,5	636,1
Egenkapital ultimo R-året	186,5	808,1

Kilde: Statens Budgetsystem

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Nedenstående 8 viser Kunsthal Charlottenborg udnyttelse af lånerammen.

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	<i>2012</i>
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2012	0,0
Låneramme pr. 31. december 2012	1000,0
Udnyttelsesgrad i procent	0,0 %

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Nedenstående tabel 9 viser Kunsthal Charlottenborgs opfølgning på lønsumsloft.

Tabel 9: Opfølgning på lønsumsloft [§ 21.21.31]

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	<i>2012</i>
Lønsumsloft FL	4.800,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	5.800,0
Lønforbrug under lønsumsloft	6.048,9
Difference	-248,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2011	4.259,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2012	4.010,3

3.7. Bevillingsregnskabet

Nedenstående tabel 12 viser Kunsthal Charlottenborgs bevillingsregnskab.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§ 21.21.31)

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	<i>Regnskab</i>		<i>Regnskab</i>		<i>Difference</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>2011</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>2012</i>			
Nettoudgiftsbevilling	-10.500,0	-9.000,0	-9.900,0	900,0	0,0	
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Indtægter	-1.302,9	-1.923,0	-2.458,1	535,1	0,0	
Indtægter i alt	-11.802,9	-10.923,0	-12.358,1	1.435,1	0,0	
Udgifter	12.330,2	10.656,8	11.736,5	-1.079,7	0,0	
Årets resultat	527,3	-266,2	-621,6	355,4	0,0	

Årets resultat blev bedre end budgetteret, idet aktivitetsniveauet faldt hen mod slutningen af året grundet fusionen og direktørskiftet jf. også afsnit 3.2.

Noter og bilag til Kunsthal Charlottenborgs regnskab

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Kunsthal Charlottenborg har ikke immaterielle anlægsaktiver.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Kunsthal Charlottenborg har ikke materielle anlægsaktiver.

Bilag 1: Andre tilskudsfinansierede

aktiviteter (u.k. 97)

1.000 kr., løbende priser	Modtagne tilskud
CAF/Koester	469,0
Corso Multisala	-25,0
Forårsudstilling 2012	40,0
Christina Mackie	150,0
Dexter Sinister	147,1
Evans	321,7
Thomas Klipper	90,0
SCK projekt 2012	110,2
I alt	1.303,0

Bilag 2: Udestående tilsagn

1.000 kr., løbende priser	Primo-beholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimo-beholdning
Simon Starling	100,0	0,0	0,0	100,0
CAF Koester	0,0	589,0	469,0	120,0
Corso Multisala	0,0	-25,0	-25,0	0,0
Leigh Ledare	0,0	36,0	0,0	36,0
Forårsudstilling 2012	0,0	40,0	40,0	0,0
Christina Mackie	0,0	150,0	150,0	0,0
Dexter Sinister	0,0	147,1	147,1	0,0
Evans	0,0	361,7	321,7	40,0
Thomas Kilpper	0,0	90	90	0,0
SCK projekt	0,0	160,0	110,2	49,8
Nye udstillinger i 2013	0,0	2.000,0	0,0	2.000,0
Tri Vonna-Michel	0,0	60,0	0,0	60,0
I alt	100,0	3.608,8	1.303,0	2.405,8

Bemærkning: Der er sket en tilbagebetaling på 25 t.kr. vedrørende Corso Multisala.