

**Årsrapport 2012**

**Det Kongelige Danske Kunstakademis  
Billedkunstskoler**

**Marts 2013**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Oversigt over tabeller, noter og bilag</b> .....                       | <b>3</b>  |
| <b>1. Beretning</b> .....   | <b>4</b>  |
| 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        |
| <b>2. Målrapportering</b> .....   | <b>13</b> |
| 2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt.....               | 13        |
| 2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger..... | 15        |
| <b>3. Regnskab</b> .....  | <b>19</b> |
| 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        |
| <b>4. Påtegning af det samlede regnskab</b> .....                         | <b>24</b> |
| <b>5. Bilag til årsrapporten</b> .....                                    | <b>25</b> |
| 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 løsumsloft

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

Den 6. september 2012 underskrev kulturministeren Bekendtgørelse nr. 907 af 6. september 2012. Bekendtgørelsen lagde Kunsthø Charlottenborg ind under Det Kongelige Danske Kunstakademis Billedkunstskeoler med effekt fra den 10. september 2012. Denne årsrapport omfatter derfor også Kunsthø 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 Billedkunstskeoler 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 Billedkunstskeoler 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 Charlottenborg er en afdeling under Kunstakademiets Billedkunstskeoler, 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 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         |
| <b>Total 2012</b>       | <b>29.211</b> |

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          |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Resultatopgørelse</b>           |              |               |               |
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>    | -41.619      | -42.185       | -43.341       |
| - Heraf indtægtsført bevilling     | -38.400      | -38.800       | -39.550       |
| - Heraf eksterne indtægter         | -3.219       | -3.385        | -3.791        |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b> | 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        |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>   | -162         | -3.324        | -3.256        |
| Resultat før finansielle poster    | -1.293       | -4.383        | -4.347        |
| <b>Årets resultat</b>              | <b>2.023</b> | <b>-1.083</b> | <b>-1.145</b> |
| <b>Balance</b>                     |              |               |               |
| 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        |
| <b>Finansielle nøgletal</b>        |              |               |               |
| 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%         |
| <b>Personaleoplysninger</b>        |              |               |               |
| 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<br>bevilling | Øvrige indtæg-<br>ter | 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         |
| <b>I alt</b>                        | <b>42.300</b>             | <b>4.930</b>          | <b>41.155</b> |

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

| <b>Antal ansøgere, optagne og færdiguddannede</b>         |       |       |        |        |
|---|-------|-------|--------|--------|
|   | 2009  | 2010  | 2011   | 2012   |
| <b>BFA</b>  |       |       |        |        |
| Antal ansøgere  | 556   | 570   | 665    | 682    |
| Antal optagne pr. 1. oktober                              | 30    | 30    | 30     | 25     |
| Optagne i % af ansøgere                                   | 5%    | 5%    | 5%     | 4%     |
| <b>MFA</b>  |       |       |        |        |
| Antal eksterne ansøgere                                   |       |       | 80     | 126    |
| Antal optagne   |       |       | 5      | 5      |
| Optagne i % af ansøgere                                   |       |       | 6%     | 4%     |
| Færdiguddannede kandidater                                | 25    | 34    | 34     | 26     |
| <b>Aktive Finansårsstuderende</b>                         |       |       |        |        |
| <b>Finansårsstuderende</b>                                |       |       |        |        |
|   | 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   |
| <b>Efteruddannelsesaktiviteter</b>                        |       |       |        |        |
|   | 2009  | 2010  | 2011   | 2012   |
| <b>Kurser</b>   |       |       |        |        |
| Antal udbudte kurser                                      | 0     | 7     | 3      | 3      |
| Antal gennemførte kurser                                  | 0     | 7     | 3      | 3      |
| <b>Deltagere</b>  |       |       |        |        |
| 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 |
| <b>Supplerende uddannelsesoplysninger</b>                 |       |       |        |        |
|   | 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-<br>ret år | Reserva-<br>tion<br>primo | Forbrug<br>i året | Reserva-<br>tion ul-<br>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**

| <b>Tabel 5: Årets resultatopfyldelse</b>   |   |                                       |   |
|--|---|---------------------------------------|---|
| <b>Opgave/hovedformål</b>  | <b>Mål</b>  | <b>Målopfyldelse</b>                  | <b>Aktivitet der har bidraget til målopfyldelse i 2012</b>                                      |
| 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   |
| <b>Opgave/hovedformål</b>  | <b>Mål</b>  | <b>Målopfyldelse</b>                  | <b>Aktivitet der har bidraget til målopfyldelse i 2012</b>                                      |
| 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   |
| <b>Opgave/hovedformål</b>  | <b>Mål</b>  | <b>Målopfyldelse</b>                  | <b>Aktivitet der har bidraget til målopfyldelse i 2012</b>                                      |

|  |  |                                |  |
|--|--|--------------------------------|--|
| 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"<br>Lanceret skriftrække<br>Udgivet årbog 2012<br>12 udstillinger i BKS Garage<br>20 udstillinger i de studerendes galleri Q<br>15 værkpræsentationer i Galleri for Fremtidsforskning<br>8 udstillinger i Pleasant<br>Foredrags- og debataf-tener i "Det store Atelier" på Frederiksholms Kanal<br>Rundgang 2012<br>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/effekt mål 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 lokale faciliteter 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 afgangsausstilling 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<br>note:                | Regnskab<br>2011 | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>                  |                  |                  |                |
| <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             |
| <b>Indtægtsført bevilling i alt</b>              | <b>-38.800</b>   | <b>-39.550</b>   | <b>-50.350</b> |
| 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             |
| <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>            | <b>-42.185</b>   | <b>-43.341</b>   | <b>-53.750</b> |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>               |                  |                  |                |
| Ændring i lagre                                  | 00               | 00               | 00             |
| <i>Forbrugsomkostninger</i>                      |                  |                  |                |
| Husleje  | 1.098            | 740              | 100            |
| <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                | <b>1.098</b>     | <b>740</b>       | <b>100</b>     |
| <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         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>               | <b>23.778</b>    | <b>22.774</b>    | <b>27.100</b>  |
| Af- og nedskrivninger                            | 1.310            | 1.456            | 1.600          |
| Andre ordinære driftsomkostninger                | 12.675           | 15.114           | 22.750         |
| <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>         | <b>38.861</b>    | <b>40.084</b>    | <b>51.550</b>  |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>                 | <b>-3.324</b>    | <b>-3.256</b>    | <b>-2.200</b>  |
| <b>Andre driftsposter</b>                        |                  |                  |                |
| Andre driftsindtægter                            | -1.090           | -1.138           | -1.100         |
| Andre driftsomkostninger                         | 31               | 48               | 00             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>           | <b>-4.383</b>    | <b>-4.347</b>    | <b>-3.300</b>  |

|   |               |               |           |
|---|---------------|---------------|-----------|
| <b>Finansielle poster</b>                 |               |               |           |
| Finansielle indtægter                     | -1            | -1            | 00        |
| Finansielle omkostninger                  | 3.301         | 3.203         | 3.300     |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b> | <b>-1.083</b> | <b>-1.145</b> | <b>00</b> |
| <b>Ekstraordinære poster</b>              |               |               |           |
| Ekstraordinære indtægter                  | 00            | 00            | 00        |
| Ekstraordinære omkostninger               | 00            | 00            | 00        |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>-1.083</b> | <b>-1.145</b> | <b>00</b> |

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<br>note:     | <i>Regnskab</i><br>2011 | <i>Regnskab</i><br>2012 | <i>Budget</i><br>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<br>note:                                  | Primo<br>2012 | Ultimo<br>2012 | Passiver<br>note:                         | Primo<br>2012 | Ultimo<br>2012 |
|---|---------------|----------------|---|---------------|----------------|
| <b>Anlægsaktiver:</b>                             |               |                | <b>Egenkapital</b>                        |               |                |
| 1 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>               |               |                | Reguleret egenkapital<br>(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         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>           | <b>117</b>    | <b>49</b>      | Udbytte til staten                        | 0             | 0              |
| 2 <i>Materielle anlægsaktiver</i>                 |               |                | Overført overskud                         | -1.193        | 1.145          |
| Grunde, arealer og bygninger                      | 63.591        | 62.774         | <b>Egenkapital i alt</b>                  | <b>-463</b>   | <b>682</b>     |
| Infrastruktur                                     | 0             | 0              | <b>Hensatte forpligtelser</b>             | <b>1.638</b>  | <b>2.503</b>   |
| 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              |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>             | <b>63.899</b> | <b>63.381</b>  | Prioritetsgæld                            | 0             | 0              |
| Statsforskrivning                                 | 730           | 730            | Anden langfristet gæld                    | 0             | 00             |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver                  | 0             | 0              | <b>Langfristet gæld i alt</b>             | <b>64.128</b> | <b>63.661</b>  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>            | <b>730</b>    | <b>730</b>     | <i>Kortfristede gældsposter</i>           |               |                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                        | <b>64.746</b> | <b>64.160</b>  | Leverandører af varer og tjenesteydelser  | 837           | 1.577          |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                         |               |                | 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          | <b>Kortfristet gæld i alt</b>             | <b>6.093</b>  | <b>9.226</b>   |
| FF7 Finansieringskonto                            | -433          | 3.364          | <b>Gæld i alt</b>                         | <b>70.221</b> | <b>72.887</b>  |
| Andre likvider                                    | -19           | 4              | <b>Passiver i alt</b>                     | <b>71.396</b> | <b>76.072</b>  |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>                 | <b>5.983</b>  | <b>10.451</b>  |   |               |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                    | <b>6.650</b>  | <b>11.913</b>  |   |               |                |
| <b>Aktiver i alt</b>                              | <b>71.396</b> | <b>76.072</b>  |   |               |                |

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

### 3.4. Egenkapitalforklaring

**Tabel 9: Egenkapitalforklaring**

| 1000 kr., løbende priser<br>note:                 | 2011          | 2012                    |
|---|---------------|-------------------------|
| <b>Egenkapital primo R-året</b>                   | <b>-1.564</b> | <b>-463<sup>1</sup></b> |
| Startkapital primo                                | 730           | 730                     |
| +Ændring i startkapital                           | 0             | 0                       |
| <b>Startkapital ultimo</b>                        | <b>730</b>    | <b>730</b>              |
| Opskrivninger primo                               | 0             | 0                       |
| +Ændringer i opskrivninger                        | 0             | 0                       |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>                |
| Reserveret egenkapital primo                      | 0             | 0                       |
| +Ændring i reserveret egenkapital                 | 0             | 0                       |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                |
| 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                       |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                   | <b>1212</b>   | <b>48</b>               |
| <b>Egenkapital ultimo R-året</b>                  | <b>-481</b>   | <b>682</b>              |

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

### 3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

| <b>Tabel 10: Udnyttelse af låneramme</b>                                   |        |
|--|--------|
| [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.

<sup>1</sup> 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       |
| <b>Difference</b>                         | <b>3.126</b> |
| Akkumuleret opsparring ultimo 2011        | 1.600        |
| <b>Akkumuleret opsparring ultimo 2012</b> | <b>4.726</b> |

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<br>2011 | Budget 2012    | Regnskab<br>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         |
| <b>Indtægter i alt</b>      | <b>-43.276</b>   | <b>-43.487</b> | <b>-44.480</b>   | <b>993</b> | <b>-54.850</b> |
| Udgifter                    | 42.193           | 42.937         | 43.336           | -399       | 54.850         |
| <b>Årets resultat</b>       | <b>-1.083</b>    | <b>-550</b>    | <b>-1.145</b>    | <b>595</b> | <b>0</b>       |

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 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 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<br>og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg<br>og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-<br>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<br>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<br>31.12.2012 | 9.515                           | 00            | 580                             | 00                | 4.805                     | 14.900 |
| Regnskabsmæssig værdi pr.<br>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<br>arbejder for<br>egen regning |
|--|--|
| Primosaldo pr. 1.1. 2012                           | 0  |
| Tilgang  | 33   |
| Nedskrivninger                                     | 0  |
| Overført til færdige materielle an-<br>lægsaktiver | 0  |
| Kostpris pr. 31.12.2012                            | 33   |

## NOTE 3

## Note 3: Hensatte forpligtelser

|                  | 1000 kr.     |
|------------------|--------------|
| Saldo primo 2012 | 1.638        |
| Årets bevægelser | 865          |
| <b>I alt</b>     | <b>2.503</b> |

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          |
| <b>I alt</b>                 | <b>693</b>       | <b>693</b> |

#### 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           |
| <b>I alt</b>                | <b>1.518</b>     | <b>1.518</b> |



## 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     |      |
|                                    | <b>MA</b>   |         |         |         |       |      |
|                                    | 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  |
| <b>Praktikophold</b>               | Indland   | 2       | 2       | 0       |       |      |
|                                    | Udland  | 2       | 2       | 0       |       |      |
| <b>Formidling</b>                  | 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    |      |
| <b>Kunstakademiet<br/>s Venner</b> | 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      |       |      |
| <b>Forskning</b>                   | strategi  | null    | null    | 1       |       |      |
|                                    | publikationer   | null    | 1       | 2       |       |      |
|                                    | seminar   | 1       | 1       | 3       |       |      |
| <b>Omkostnings<br/>fordeling</b>   | 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 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>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Resultatopgørelse</b>           |                  |                  |                  |
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>    | <b>-11.023,9</b> | <b>-11.766,3</b> | <b>-12.343,5</b> |
| - Heraf indtægtsført bevilling     | -9.200,0         | -10.500,0        | -9.900,0         |
| - Heraf eksterne indtægter         | -1.823,9         | -1.266,3         | -2.443,5         |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b> | <b>10.943,5</b>  | <b>12.227,1</b>  | <b>11.543,8</b>  |
| - 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          |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>   | <b>-80,3</b>     | <b>460,8</b>     | <b>-799,7</b>    |
| Resultat før finansielle poster    | -90,9            | 425,6            | -629,4           |
| <b>Årets resultat</b>              | <b>-65,5</b>     | <b>527,3</b>     | <b>-621,6</b>    |
| <b>Balance</b>                     |                  |                  |                  |
| 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              |
| <b>Finansielle nøgletal</b>        |                  |                  |                  |
| 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%            |
| <b>Personaleoplysninger</b>        |                  |                  |                  |
| 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             |
| <b>I alt</b>                         | <b>-9.900,0</b>               | <b>-2.458,1</b>         | <b>11.736,5</b>     |

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<br/>2011</i> | <i>Regnskab<br/>2012</i> | <i>Budget<br/>2013</i> |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter</b>                  |                          |                          |                        |
| <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                    |
| <b>Indtægtsført bevilling i alt</b>              | <b>-10.500,0</b>         | <b>-9.900,0</b>          | <b>0,0</b>             |
| 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                    |
| <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>            | <b>-11.766,3</b>         | <b>-12.343,5</b>         | <b>0,0</b>             |
| <b>Ordinære driftsomkostninger</b>               |                          |                          |                        |
| Ændring i lagre                                  | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                    |
| <i>Forbrugsomkostninger</i>                      |                          |                          |                        |
| Husleje  | 77,3                     | 0,9                      | 0,0                    |
| <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                | <b>77,3</b>              | <b>0,9</b>               | <b>0,0</b>             |
| <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                    |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>               | <b>5.028,1</b>           | <b>6.048,9</b>           | <b>0,0</b>             |
| Af- og nedskrivninger                            | 24,7                     | 89,6                     | 0,0                    |
| Andre ordinære driftsomkostninger                | 7.097,0                  | 5.404,4                  | 0,0                    |

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

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<br>note: | Regnskab<br>2011 | Regnskab<br>2012 | Budget<br>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<br>1.000 kr., i løbende priser<br>note:   | Primo<br>2012 | Ultimo<br>2012 | Passiver<br>1.000 kr., løbende priser:  | Primo<br>2012 | Ultimo<br>2012 |
|---|---------------|----------------|---|---------------|----------------|
| <b>Anlægsaktiver:</b>                             |               |                | <b>Egenkapital</b>                      |               |                |
| <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>                 |               |                | Reguleret egenkapital<br>(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            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>           | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>     | 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            | <b>Egenkapital i alt</b>                | <b>186,5</b>  | <b>808,1</b>   |
| Infrastruktur                                     | 0,0           | 0,0            | <b>Hensatte forpligtelser</b>           | <b>268,3</b>  | <b>180,2</b>   |
| 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            |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>             | <b>89,5</b>   | <b>0,0</b>     | Prioritetsgæld                          | 0,0           | 0,0            |
| Statsforskrivning                                 | 172,0         | 172,0          | Anden langfristet gæld                  | 0,0           | 0,0            |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver                  | 0,0           | 0,0            | <b>Langfristet gæld i alt</b>           | <b>96,3</b>   | <b>74,8</b>    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>            | <b>172,0</b>  | <b>172,0</b>   | <i>Kortfristede gældsposter</i>         |               |                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                        | <b>261,5</b>  | <b>172,0</b>   | Varebeholdning                          | 0,0           | 0,0            |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                         |               |                |   |               |                |

|                                   |                |                |   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| 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           |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b> | <b>-592,6</b>  | <b>1.593,2</b> | <b>Kortfristet gæld i alt</b>             | <b>1.098,0</b> | <b>3.213,4</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>    | <b>1.387,6</b> | <b>4.104,5</b> | <b>Gæld i alt</b>                         | <b>1.194,3</b> | <b>3.288,2</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>              | <b>1.649,1</b> | <b>4.276,5</b> | <b>Passiver i alt</b>                     | <b>1.649,1</b> | <b>4.276,5</b> |

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 Kunsthall Charlottenborgs egenkapitalforklaring.

**Tabel 7: Egenkapitalforklaring**

| <i>1.000 kr., løbende priser</i>                  | 2011         | 2012         |
|---|--------------|--------------|
| <b>Egenkapital primo R-året</b>                   | <b>713,9</b> | <b>186,5</b> |
| Startkapital primo                                | 172,0        | 172,0        |
| +Ændring i startkapital                           | 0,0          | 0,0          |
| <b>Startkapital ultimo</b>                        | <b>172,0</b> | <b>172,0</b> |
| Opskrivninger primo                               | 0,0          | 0,0          |
| +Ændringer i opskrivninger                        | 0,0          | 0,0          |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                       | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| Reserveret egenkapital primo                      | 0,0          | 0,0          |
| +Ændring i reserveret egenkapital                 | 0,0          | 0,0          |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>              | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| 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          |
| <b>Overført overskud ultimo</b>  | <b>14,5</b>  | <b>636,1</b> |
| <b>Egenkapital ultimo R-året</b> | <b>186,5</b> | <b>808,1</b> |

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        |
| <b>Difference</b>                        | <b>-248,9</b>  |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2011        | 4.259,2        |
| <b>Akkumuleret opsparing ultimo 2012</b> | <b>4.010,3</b> |

### 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>2011</i>      | <i>Budget 2012</i> | <i>2012</i>      | <i>Difference</i> | <i>Budget 2013</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                |
| <b>Indtægter i alt</b>           | <b>-11.802,9</b> | <b>-10.923,0</b>   | <b>-12.358,1</b> | <b>1.435,1</b>    | <b>0,0</b>         |
| Udgifter                         | 12.330,2         | 10.656,8           | 11.736,5         | -1.079,7          | 0,0                |
| <b>Årets resultat</b>            | <b>527,3</b>     | <b>-266,2</b>      | <b>-621,6</b>    | <b>355,4</b>      | <b>0,0</b>         |

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            |
| <b>I alt</b>              | <b>1.303,0</b>   |

### 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              |
| <b>I alt</b>              | <b>100,0</b>     | <b>3.608,8</b> | <b>1.303,0</b> | <b>2.405,8</b>    |

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