

Herning Billedskole

Knudsvej 12

7400 Herning

Årsrapport for 2011

CVR-nr. 12 50 96 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for året 1. januar – 31. december 2011	9
Balance pr. 31. december 2011	10
Noter til årsrapporten	11-12
Lønafstemning	12

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Herning Billedskole Knudsvej 12 7400 Herning Telefon: 97 22 09 94
Skolens leder	Lisbet Hauge Sønder Lindbjerg 87, 7400 Herning Telefon: 97 11 88 37
Bestyrelsen	Britta Haugstrup, formand Anna Bundgaard Anna Støttrup Belinda Hornshøj Anne Midtgaard Karl H. Pedersen Carl Åge Rennebo
Revision	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12, 7400 Herning
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Bredgade afdeling Bredgade 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.-31.12.2011 for Herning Billedskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

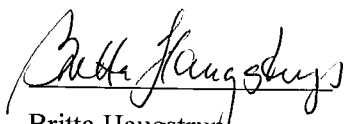
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. januar 2012

Bestyrelsen



Britta Haugstrup
formand



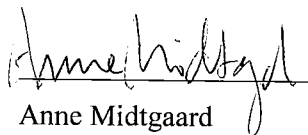
Anna Bundgaard



Anna Støttrup



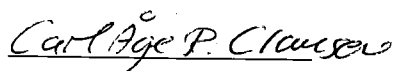
Belinda Hornshøj



Anne Midtgaard



Karl H. Pedersen



Carl Åge Rennebo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til ledelsen i Herning Billedskole

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Billedskole for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at uforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

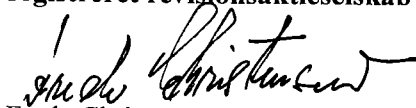
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING *fortsat*

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 30. januar 2012

ANKER HØST**registreret revisionsaktieselskab**

Frede Christensen
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Herning Billedskoles formål er gennem undervisnings- og udstillingsvirksomhed

- at skabe de bedst mulige rammer og betingelser for børn, unge og voksne, som har interesse for og lyst til at arbejde med billeder
- at give eleverne mulighed for at udvikle og anvende billedsprog
- at støtte det lokale miljø omkring skabende billedarbejde
- at samarbejde med og være supplement til folkeskolernes billedkunstundervisning og institutionernes billedarbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I indeværende regnskabsår har Herning Billedskole realiseret indtægter på kr. 1.122.746, hvoraf tilskud fra Herning kommune til drift samt til ledergage udgør kr. 688.000. Årets resultat udgør et overskud på kr. 170.004 efter indtægtsførsel af ekstraordinær indtægt vedrørende tidligere år på kr. 56.120.

Skolens balance 31.12. 2011 udviser en samlet aktivmasse på kr. 875.332 og en egenkapital på kr. 285.444.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne forrykke årsrapportens udsagn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år.

Resultatopgørelsen

Skolens samlede indtægter og omkostninger er anført i resultatopgørelsen.

Der henvises til de enkelte indtægts- og omkostningsposter, som er anført i resultatopgørelsen. Endvidere henvises til de enkelte noter til resultatopgørelsen, hvori de enkelte omkostninger er nærmere specificeret, såfremt der er foretaget et sammendrag af disse.

Periodisering

Resultatopgørelsens poster periodiseres i det væsentligste, således at de omfatter regnskabsåret.

Balancen

Anlægsaktiver

Der er i årets løb ikke anskaffet driftsmidler bortset fra småinventar.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver består hovedsageligt af indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen udtrykker indestående i Herning Billedskole, opgjort som samtlige aktiver med fradrag af hensatte forpligtelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser består af indeholdt A-skat, AM-bidrag, feriepenge, leverandørgæld og afsatte omkostninger.

Forud modtagne indbetalinger fra elever vedr. undervisning i det kommende år er afsat som gæld med kr. 89.330.

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>Note</u>
Elevbetaling	300.745	261.125	
Driftstilskud, Herning Kommune	216.989	206.530	
Tilskud til lederløn, Herning Kommune	471.011	471.470	
Diverse aktiviteter	<u>134.001</u>	<u>102.627</u>	1
Indtægter ialt.....	1.122.746	1.041.752	
Vareforbrug.....	- 41.748	- 52.394	2
BRUTTOAVANCE	<u>1.080.998</u>	<u>989.358</u>	
Lederløn	471.011	471.470	
Lønninger m.v. ekskl. lederløn	359.510	405.448	3
Øvrige omkostninger	<u>137.654</u>	<u>155.388</u>	4
Kapacitetsomkostninger.....	- 968.175	- 1.032.306	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	112.823	- 42.948	
Renteindtægter	1.061	792	
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	
	1.061	792	
ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT.....	113.884	- 42.156	
Ekstraordinær indtægt	<u>56.120</u>	<u>0</u>	5
ÅRETS RESULTAT.....	<u>170.004</u>	<u>- 42.156</u>	

Resultatdisponering:

Årets resultat foreslås overført til egenkapitalen.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011

	2011	2010	Note
AKTIVER			
Anlægsaktiver i alt	0	0	
Omsætningsaktiver			
Indestående i pengeinstitut:			
Foreningskonto	194.782	55.422	
Pluskonto	680.550	709.489	
Tilgodehavender	0	1.600	
Omsætningsaktiver i alt	875.332	766.511	
AKTIVER I ALT	875.332	766.511	
PASSIVER			
Egenkapital i alt	285.444	115.440	6
Hensatte forpligtelser	0	0	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig refusion af lederløn	471.011	471.470	
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	803	2.012	
Skyldige feriepenge	5.191	7.025	
Skyldig regnskabsassistance og revision	15.000	15.000	
Leverandørgæld	8.553	2.524	
Elevbetaling vedr. næste år	89.330	153.040	
Gældsforpligtelser i alt	589.888	651.071	
PASSIVER I ALT	875.332	766.511	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2011	2010	Note
<u>INDTÆGTER DIVERSE AKTIVITETER</u>			
			1
Bestilte arrangementer/kurser	129.101	98.205	
Øvrig omsætning.....	4.900	4.422	
	<u>134.001</u>	<u>102.627</u>	
<u>VAREFORBRUG</u>			
			2
Varekøb, materialer	36.087	43.602	
Varekøb, dagligvarer	5.661	8.792	
	<u>41.748</u>	<u>52.394</u>	
<u>LØNNINGER M.V. EKSKL. LEDERLØN</u>			
			3
Lønninger.....	290.790	339.750	
Honorar (B-indkomst).....	32.779	28.858	
Honorar iflg. fakturaer	15.200	15.677	
Trækfri kørselsgodtgørelse	6.877	8.009	
Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	3.441	2.246	
Øvrige personaleafhængige omkostninger inkl. kurser	10.423	10.908	
	<u>359.510</u>	<u>405.448</u>	
<u>ØVRIGE OMKOSTNINGER</u>			
			4
Edb-udgifter	5.456	389	
Data-løn	8.275	8.427	
Småinventar, vedligeholdelse af inventar/lokaler.....	23.769	42.587	
Porto, bankgebyrer m.v.	1.160	3.210	
Kontorartikler.....	6.049	7.465	
Annoncer, trykning af brochurer m.v.	17.957	20.920	
Kontingenter	6.492	6.254	
Telefon/internet.....	12.878	13.664	
Løn, sekretær	12.336	15.586	
Regnskabsassistance og revision	17.812	17.812	
Gaver og blomster.....	1.083	1.766	
Forsikringer.....	4.825	4.548	
Udstilling, åbent hus, fernisering m.v.	19.562	12.660	
	<u>137.654</u>	<u>155.388</u>	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN fortsat

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	Note
<u>EKSTRAORDINÆR INDTÆGT</u>			
Regulering forudbetalt elevbetaling, tidligere år	56.120	0	5
<u>EGENKAPITAL</u>			
Saldo primo	155.440	157.596	6
Overført overskud	170.004	- 42.156	
	<u>285.444</u>	<u>115.440</u>	
<u>LØNAFSTEMNING</u>			
Lønninger ekskl. lederløn iflg. note 3	290.790	339.750	
Honorar (B-indkomst)	32.779	28.858	
Løn, sekretær, jf. note 4	12.336	15.586	
Perodisering 31.12.2010 (løngives i 2010)	0	2.665	
	<u>335.905</u>	<u>386.859</u>	
Lønangivet således ifølge Dataløn:			
AM-indkomst	303.125	358.001	
B-indkomst	32.779	28.858	
	<u>335.904</u>	<u>386.859</u>	
Øreafrunding	0	- 1	
	<u>305.904</u>	<u>386.858</u>	