

# **Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus**

**Enghavevej 82B, 2450 København SV**

**CVR nr. 35 93 73 82**

## **Årsrapport**

### **1. januar - 31. december 2015**

## Indhold

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Institutionsoplysninger</b>	
Institutionsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Aktiver pr. 31. december	11
Passiver pr. 31. december	12
Noter	13

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til Kulturministeriets godkendelse.

København SV, den 2. maj 2016

### Direktion

\_\_\_\_\_  
AnneSophie Bergmann-Steen

Rektor

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Knud Foldschack

Formand

\_\_\_\_\_  
Victor Marcussen

\_\_\_\_\_  
Christian Have

\_\_\_\_\_  
Martin Lyngbo

\_\_\_\_\_  
Hanne Danielsen

\_\_\_\_\_  
Susanne Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Revisionen omfatter ikke budgettal og budgetafvigelser, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik samt jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Denne kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus' udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus' interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler.

## **Den uafhængige revisors erklæringer (forsat)**

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus' aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. maj 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor

## **Institutionsoplysninger**

<b>Institution</b>	Den Selvejende Institution Akademiet for Moderne Cirkus Enghavevej 82 C 2450 København SV
	Hjemsted: København SV
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015
	Hjemmeside: <a href="http://www.afukamoc.dk">www.afukamoc.dk</a>
	Telefon: 32 54 20 95
	Fax: 32 54 30 95
	Mail: <a href="mailto:amoc@afuk.dk">amoc@afuk.dk</a>
<b>Formål</b>	Formålet er at etablere og drive en ny cirkusuddannelse, der kan uddanne entreprenante og skabende kunstnere.
<b>Bestyrelse</b>	Knud Foldschack Victor Marcussen Christian Have Martin Lyngbo Hanne Danielsen Susanne Larsen
<b>Direktion</b>	AnneSophie Bergmann-Steen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø Telefon: 33 11 02 20

## Ledelsesberetning

### Generelt

AMoC er en akademisk uddannelsesinstitution, under Københavns Kommune og Kulturministeriet, som tilbyder en 3-årig videregående kunstnerisk uddannelse. Uddannelsen er i første omgang på en 4-årig forsøgsperiode med oprindelig studiestart den 1. september 2014. Institutionens mål er at uddanne minimum 18 nycirkus-artister, fordelt på to årgange, i perioden 2014-2018.

Institutionen modtager jf. dennes rammeaftale med Københavns Kommune og Kulturministeriet følgende driftstilskud i den 4-årige forsøgsperiode (beløb er i 2014-priser):

- DKK 6.250.000 fra Københavns Kommune.
- DKK 6.000.000 fra Kulturministeriet

Driftstilskud pr. år:

	2014	2015	2016	2017	2018
Københavns Kommune	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	0
Kulturministeriet	1.250.000	2.500.000	2.500.000	0	0

Herudover modtager institutionen desuden DKK 3.000.000 i ombygningstilskud fra Københavns Kommune.

### Kommentar til årsregnskabet 2015

#### *Indtægter - tilskud*

*Driftstilskuddene fra henholdsvis Københavns Kommune og Kulturstyrelsen indtægtsføres ud fra følgende parametre:*

- Antal årgange pr. semestre.
- Semestrenes varighed (forårssemestret udgør 7 måneder/efterårssemestret udgør 5 måneder).

I 2015 var der én årgang i forårssemestret og to årgange i efterårssemestret, hvilket udgør ét samlet fordelingstal på 23,6%. Dette betyder, at der i 2015 er indtægtsført DKK 1.475.694 i driftstilskud fra Københavns Kommune og DKK 1.416.667 fra Kulturministeriet.

*Ombygningstilskuddet fra Københavns Kommune indtægtsføres ud fra følgende parameter:*

- Semestrenes varighed (forårssemestret udgør 7 måneder/efterårssemestret udgør 5 måneder).

Da regnskabsåret er identisk med kalenderåret, udgør det samlede fordelingstal 25%, svarende til DKK 750.000.

De samlede indtægtsførte tilskud i 2015 udgør dermed henholdsvis DKK 2.225.694 fra kommunen og DKK 1.416.667 fra staten.

#### *Øvrige indtægter - Indtægtsdækket virksomhed*

Ud over de offentlige tilskud, har vi desuden haft indtægter fra diverse forestillinger, workshops, foredrag og tilskud fra Dansk Artist Forbund etc. på i alt DKK 111.703, hvilket er over dobbelt så meget som det budgetterede.

## Ledelsesberetning

### ***Undervisningsudgifter:***

Lønomkostningerne dækker over løn og lønafledte omkostninger til rektor, faste undervisere, gæsteundervisere samt køb af undervisning. Institutionen har én deltidsansat rektor (50%), 2,7 fastansatte undervisere samt 0,8 gæsteundervisere. Skolen benytter sig af gæsteundervisere for at tilgodese skolens undervisningsbehov indenfor forskellige specialer. De samlede lønomkostninger forbrugt i undervisningen i 2015 udgør DKK 2.318.550, hvilket er 9% mere end det budgetterede.

Øvrige undervisningsomkostninger dækker over det daglige forbrug i undervisningen, ekskursioner, inventar, udstyr og vedligeholdelse. De øvrige undervisningsomkostninger udgør DKK 216.272, hvilket er 44% mere end det budgetterede. Grunden hertil skyldes, at vi har været meget aktive i form af forestillinger, hvorfor også de øvrige indtægter er mere end dobbelt så høje som det budgetterede.

### ***Bygningsudgifter***

Bygningsomkostningerne dækker over lokaleleje, energiforbrug, ombygningsomkostninger, løn til rengøring samt køb af inventar. De samlede bygningsomkostninger udgør DKK 1.047.600, hvilket er 11% mindre en budgetteret, hvilket skyldes at ombygningsomkostningerne har været lavere end forventet.

### ***Administrationsudgifter:***

De administrative omkostninger dækker over løn til administrator, forsikringer, revision, advokatbistand samt øvrige administrative omkostninger. De samlede administrative omkostninger udgør DKK 152.778, hvilket er 25% mere end det budgetterede, dette skyldes at revisionen, advokatbistand samt de øvrige administrative omkostninger har været højere end forventet.

### ***Øvrige omkostninger:***

Øvrige omkostninger dækker over annoncering og pr-arbejde samt øvrige salgsfremmende omkostninger. De øvrige omkostninger udgør DKK 8.823, hvilket er 79% mindre end det budgetterede. Differencen udgør dog kun DKK 33.177.

### ***Egenkapital og resultat***

Årets resultat i 2015 udgør et overskud på DKK 6.312, hvilket er DKK 74.361 mindre end det budgetterede.

Egenkapitalen ultimo 2015 udgør dermed en negativ saldo DKK 10.343.

### **Den forventede udvikling i 2016**

Vores forventninger til 2016 er, at vi fastholder de nuværende 20 studerende i hele perioden.

2016 bliver det første hele år med to årgange, hvorfor vores driftstilskud stiger med hele 41% i forhold til 2015. Vi forventer desuden, at institutionens indtægtsdækkede virksomhed, som minimum, forbliver på samme niveau som i 2015.



## **Ledelsesberetning**

Da vi har flere elever i 2016 end tidligere, vil vores lønomkostninger til undervisere samt øvrige driftsomkostninger til undervisning naturligvis stige. Vi råder desuden over ét større areal i 2016, hvorfor vores bygningsomkostninger også vil stige.

Vi forventer ikke, at alle vores omkostninger stiger i samme grad som driftstilskuddet, da ikke alle er afhængig af antallet af elever, hvorfor vi forventer at komme ud med et acceptabelt overskud på ca. DKK 100.000.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægter**

Indtægter henføres til modtaget tilskud fra Kulturministeriet og København Kommunen, samt indtægter opnået igennem skolens aktiviteter.

Tilskud periodiseres i takt med, at de anvendes.

#### **Undervisningsudgifter**

Undervisningsudgifter kan henføres til lønninger for lærer og leder, honorar, køb af vejledning / undervisning, undervisningsmateriale, ekskursioner og møder, inventar samt øvrige undervisningsomkostninger.

#### **Bygningsudgifter**

Bygningsudgifter kan henføres til lønninger for pedel, husleje, vedligeholdelse, rengøring samt øvrige bygningsomkostninger.

#### **Administrationsudgifter**

Administrationsudgifter kan henføres til lønninger, småanskaffelser, revisor, advokat, kontingenter, forsikringer, markedsføring og øvrige administrationsomkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	4 år
Inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. ex moms pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Afskrivningsperioden er fastlagt efter, at skolens aktiver er fuldt afskrevet, når prøveperioden for uddannelsen stopper.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Note	1/1 - 31/12 2015 kr.	(ikke revideret) Budget i kr.	(ikke revideret) Afvigelse i kr.	1/9 - 31/12 2014 kr.
1	2.225.694	2.225.694	0	746.528
2	1.416.667	1.416.667	0	416.667
3	111.703	50.000	61.703	30.000
	<b>3.754.064</b>	<b>3.692.361</b>	<b>61.703</b>	<b>1.193.195</b>
4	2.318.550	2.122.000	196.550	627.681
5	216.272	150.000	66.272	56.898
	<b>2.534.822</b>	<b>2.272.000</b>	<b>262.822</b>	<b>684.579</b>
	461.988	454.000	7.988	183.916
6	585.612	728.000	-142.388	254.130
	<b>1.047.600</b>	<b>1.182.000</b>	<b>-134.400</b>	<b>438.046</b>
7	45.611	46.000	-389	12.384
8	107.167	76.000	31.167	88.602
	<b>152.778</b>	<b>122.000</b>	<b>30.778</b>	<b>100.986</b>
9	8.823	42.000	-33.177	36.182
	<b>10.041</b>	<b>74.361</b>	<b>-64.320</b>	<b>-66.598</b>
	3.729	0	3.729	57
	<b>6.312</b>	<b>74.361</b>	<b>-68.049</b>	<b>-66.655</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note		2015 kr.	2014 kr.
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.261.799	4.494.587
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.261.799</b>	<b>4.494.587</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.261.799</b>	<b>4.494.587</b>
11	Andre tilgodehavender	58.773	417.875
	Periodeafgrænsningsposter	3.372	2.132
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>62.145</b>	<b>420.007</b>
12	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.109.524</b>	<b>1.091.684</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.171.669</b>	<b>1.511.691</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>5.433.468</b>	<b>6.006.278</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note		<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
	Grundkapital	50.000	50.000
	Årets resultat	-60.343	-66.655
	<b>Egenkapital</b>	<b><u>-10.343</u></b>	<b><u>-16.655</u></b>
13	Anden gæld	318.806	204.128
14	Periodeafgrænsningsposter	5.125.005	5.818.805
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.443.811</u></b>	<b><u>6.022.933</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.443.811</u></b>	<b><u>6.022.933</u></b>
	<b>Passiver</b>	<b><u>5.433.468</u></b>	<b><u>6.006.278</u></b>

## Noter

	1/1 - 31/12 2015 kr.	1/9 - 31/12 2014 kr.
<b>1 Kommunale tilskud</b>		
Københavns Kommune, bygningstilskud	750.000	312.500
Københavns Kommune, driftstilskud	1.475.694	434.028
	<b>2.225.694</b>	<b>746.528</b>
<b>2 Statstilskud</b>		
Kulturstyrelsen, driftstilskud	1.416.667	416.667
	<b>1.416.667</b>	<b>416.667</b>
<b>3 Andre indtægter</b>		
Kunstnerisk optræden	70.000	30.000
Støtte/private tilskud	41.703	0
	<b>111.703</b>	<b>30.000</b>
<b>4 Løn</b>		
Løn og pension, lærere og leder	1.533.177	413.032
Honorar, timelønnende	523.100	115.278
Køb af vejledning / undervisning	15.897	24.837
ATP mv.	65.635	18.670
Diæter, kørselsgodtgørelse m.v.	10.890	0
Feriegodtgørelse	5.587	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	164.264	55.864
	<b>2.318.550</b>	<b>627.681</b>
<b>5 Undervisningsudgifter</b>		
Undervisningsmaterialer mv.	33.948	3.288
Ekskursioner, møder mv.	50.433	14.845
Inventar, udstyr og vedligeholdelse	0	14.706
Uddannelse af undervisere	15.913	0
Forplejning	23.333	0
Tjenesterejser og transport	12.962	0
Diverse	2.125	2.311
Afskrivning vedr. undervisning	72.358	21.748
Aflønning, udenlandske kunstnere	5.200	0
	<b>216.272</b>	<b>56.898</b>
<b>6 Bygningsudgifter</b>		
Løn inkl. ATP mv.	10.827	2.700
Varme, el, vand og rengøring	120.800	97.646
Kontingenter/abonnementer	1.645	0
Inventar	7.610	17.209
Afskrivninger vedr. bygninger	1.203.946	504.450
Refusion, AFUK's Daghøjskole	-759.216	-367.875
	<b>585.612</b>	<b>254.130</b>

## Noter

		<u>1/1 - 31/12</u> <u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>1/9 - 31/12</u> <u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>7</b>	<b>Løn</b>		
	Løn inkl. ATP mv.	41.494	10.909
	Feriepengeregulering	4.117	1.475
		<u><b>45.611</b></u>	<u><b>12.384</b></u>
<b>8</b>	<b>Administrationsudgifter</b>		
	Kontorartikler mv.	1.508	0
	Småanskaffelser	0	979
	Telefon, fax, internet, porto og gebyrer	17.913	4.102
	Regnskabsmæssig assistance	17.831	0
	Revision	31.250	31.250
	EDB-omkostninger	332	0
	Advokat	15.000	37.500
	Forsikringer	23.333	8.906
	Kontingenter	0	1.546
	Diverse	0	4.319
		<u><b>107.167</b></u>	<u><b>88.602</b></u>
<b>9</b>	<b>Andre udgifter</b>		
	Personale og elevpleje	0	8.373
	Annoncer og PR	8.823	12.702
	Uddannelse af personale	0	8.713
	Møder mv.	0	4.233
	Transport	0	200
	Diverse	0	1.961
		<u><b>8.823</b></u>	<u><b>36.182</b></u>
<b>10</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Under-</u> <u>visning</u>	<u>Indretning af</u> <u>bygning</u>
	Kostpris primo	185.333	4.309.254
	Tilgang	39.157	4.359
	Afgang	0	0
	Kostpris ultimo	<u>224.490</u>	<u>4.313.613</u>
			<u><b>4.538.103</b></u>
	Af- og nedskrivninger primo	21.748	504.450
	Årets afskrivninger	50.610	699.496
	Af- og nedskrivninger ultimo	<u>72.358</u>	<u>1.203.946</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>152.132</b></u>	<u><b>3.109.667</b></u>
			<u><b>3.261.799</b></u>



## Noter

		2015 kr.	2014 kr.
<b>11</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	Mellemregning, AFUK's Daghøjskole	0	367.875
	Mellemregning, ansatte	2.600	0
	Mellemregning, elever	6.173	0
	Indestående, klientkonto	50.000	50.000
		<b>58.773</b>	<b>417.875</b>
<b>12</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Kasse	1.762	3.769
	Driftskonto	2.083.816	1.068.065
	MasterCard	23.946	19.850
		<b>2.109.524</b>	<b>1.091.684</b>
<b>13</b>	<b>Anden gæld</b>		
	Skyldig A-skat, ATP, pension mv.	49.178	62.101
	Feriepengeforpligtelse	225.719	57.339
	Mellemregning, AFUK's Daghøjskole	3.385	0
	Skyldige omkostninger	9.274	53.438
	Revision	31.250	31.250
		<b>318.806</b>	<b>204.128</b>
<b>14</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>		
	Københavns Kommune, driftstilskud	2.020.838	2.047.972
	Københavns Kommune, bygningstilskud	1.937.500	2.687.500
	Kulturstyrelsen, driftstilskud	1.166.667	1.083.333
		<b>5.125.005</b>	<b>5.818.805</b>