

[Skriv her]

Den Danske Filmskole

ÅRSRAPPORT 2025

OVERSIGT OVER TABELLER, NOTER OG BILAG

BERETNING

TABEL 1: VIRKSOMHEDENS ØKONOMISK HOVED- OG NØGLETAL

TABEL 2: VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI

TABEL 4: FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

REGNSKAB

TABEL 5: RESULTATOPGØRELSE

TABEL 6: RESULTATDISPONERING AF ÅRET OVERSKUD

TABEL 7: BALANCEN

TABEL 8: EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9: UDNYTTELSE AF LÅNERAMME

TABEL 10: OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11: BEVILLINGSREGNSKAB

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 12: NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

TABEL 13: NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

TABEL 13A.: NOTE 3. HENSATTE FORPLIGTELSE

INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

TABEL 14: SAMMENSÆTNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE

TABEL 15: OVERSIGT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 16: SAMMENFATNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE (FÆLLESSTATSLIGE)

TABEL 17: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

TABEL 18: OVERSIGT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER

TABEL 19: OVERSIGT OVER TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER

FORELAGTE INVESTERINGER

TABEL 20: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.

TABEL 21: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

IT-OMKOSTNINGER

TABEL 22: IT-OMKOSTNINGER

SUPPLERENDE BILAG

TABEL 23: TILSKUDSREGNSKAB

TABEL 25: UDESTÅENDE TILSAGN

TABEL 26: AFRAPPORTERING PÅ NØGLETAL FOR FORVALTNINGSOPGAVER

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. PÅTEGNING	5
2. BERETNING	8
2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	8
2.2 LEDELSESBERETNING	8
2.4 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	11
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	17
3. REGNSKAB	20
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	20
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	21
3.3 BALANCEN	22
3.4 EGENKAPITALFORKLARING	24
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	24
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	25
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET	25
4. BILAG	27
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	27
4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	28
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	28
4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	28
4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED	28
4.6 FORELAGTE INVESTERINGER	29
4.7 IT-OMKOSTNINGER	29
4.8 SUPPLERENDE BILAG	29

1. PÅTEGNING

1. PÅTEGNING

ÅRSRAPPORTEN OMFATTER

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Den Danske Filmskole, cvr: 16 96 77 93 er ansvarlig for: 21.41.41 Den Danske Filmskole, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2025.

PÅTEGNING

Der tilkendes gives hermed:

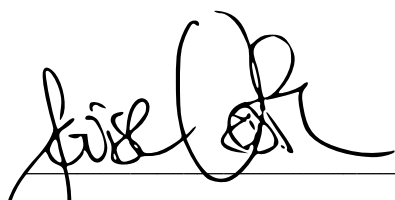
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Sted, dato

Sted, dato **København, 18.3.2026**

Underskrift

Underskrift



Bestyrelsesleder Louise Vesth



Rektor Kristoffer Hegnsvad

2. BERETNING

2. BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Den Danske Filmskole er en videregående kunstnerisk uddannelsesinstitution inden for film, tv, animation og computerspilsområdet. Filmskolen er en institution under Kulturministeriet med hjemsted i Københavns Kommune. Den Danske Filmskole har i henhold til lov om videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet (LBK nr. 120 af 24. januar 2025) til opgave at give kunstnerisk og teknisk uddannelse i film-, tv- og computerspilsproduktion.

2.1.1 Vision

Den Danske Filmskole skal uddanne førende talenter til at indgå i og udvikle den nationale og internationale film, tv- og spilbranche. Filmskolen er centrum for uddannelse, udvikling og forskning til gavn for såvel det unge talent som den professionelle film-, tv- og spilbranche. Samarbejde og samfundsengagement er en central del af skolens kultur. Det er derfor Filmskolens fornemmeste opgave at uddanne dimitterende, der bliver visionære ledere med kulturelt og demokratisk udsyn og med forståelse for kunstens betydning i et bredere samfundsperspektiv.

2.1.2 Hovedopgaver

Den Danske Filmskoles opgaver er følgende:

1. Uddannelse
2. Efteruddannelse
3. Kulturinstitution

2.2 LEDELSESBERETNING

2.2.1 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Årets økonomiske resultat

Filmskolen resultat for 2025 blev et underskud på 0,5 mio. kr. med en nettoudgiftsbetaling på 57,5 mio. kr.

Vurdering af det økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat betragtes som tilfredsstillende.

Grundbudgettet var udarbejdet med udgangspunkt i et nulresultat og i første halvår blev der godkendt forbrug af opsparing på 0,5 mio. kr.

Følgende afvigelser til grundbudgettet udgør den resultatmæssige afvigelse på de 0,5 mio. kr.

Indtægterne er samlet set 4,2 mio. kr. højere end budgetteret og kan primært henføres til følgende:

- Efteruddannelsens aktiviteter 2,9 mio. kr.
- Indtægter fra produktioner 0,3 mio. kr.
- "Generation" (festival og afgang) 0,3 mio. kr.
- Erasmus midler (EU-program) 0,3 mio. kr.
- Udvikling og samarbejdsprojekter 0,2 mio. kr.
- Øvrige 0,2 mio. kr.

Driftsomkostningerne er 4,7 mio. kr. højere end budgetteret og kan primært henføres til følgende:

- Undervisning og elevproduktioner 0,4 mio. kr.
- Efteruddannelsens aktiviteter (jf. indtægter) 3,2 mio. kr.
- "Generation" festival 0,2 mio. kr.
- Optag af nye elever 0,1 mio. kr.
- Drift af bygninger 0,5 mio. kr.
- Produktionsteknik/Udstyr og IT 0,3 mio. kr.

TABEL 1. VIRKSOMHEDENS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtotal				
1000 kr., løbende priser	2024	2025	2026	
Resultatopgørelse				
Ordinære driftsindtægter	-	60.225 -	61.269 -	61.400
- Heraf indtægtsført bevilling	-	57.200 -	57.500 -	58.400
Ordinære driftsomkostninger		66.171	68.853	65.610
Resultat af ordinær drift		5.945	7.584	4.210
Resultat før finansielle poster		1.152	293 -	165
Årets resultat		1.298	457	-
Balance				
Anlægsaktiver	3.574	3.830	3.700	
Omsætningsaktiver	12.986	11.450	15.000	
Egenkapital	3.879	3.422	3.422	
Langfristet gæld	2.749	3.176	2.500	
Kortfristet gæld	9.848	8.554	10.300	
Lånerammen	3.800	3.800	3.800	
Træk på lånerammen	2.698	2.954	3.700	
Finansielle nøgletal				
Udnyttelsesgrad af lånerammen	71%	78%	97%	
Negativ udsvingsrate	343%	291%	291%	
Bevillingsandel	95%	94%	95%	
Overskudsgrad	-2%	-1%	0%	
Personaleoplysninger				
Antal årsværk	46,8	46,7	45,0	
Årsværkpris	680	741	702	

Anm.: økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto § 21.41.14. Grundbudgettet er udarbejdet med baggrund i FFL26

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

Udnyttelse af låneramme, bevillingsandel og overskudsgrad

Udnyttelsen af lånerammen er steget med 7% point og kan henføres til afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver 0,9 mio. kr. og tilgang af materielle anlægsaktiver for 1,1 mio. kr.

Den negative udsvingsrate er faldet til 291% med baggrund i brug af overførte overskud på 0,5 mio. kr.

Bevillingsandelen er faldet med baggrund i en forholdsmæssig lavere stigning end øvrige indtægter.

Udvikling i årsværk

Antallet af årsværk er uændret ift. 2024.

2.2.2 Virksomhedens drift, anlæg og administrative ordninger

Institutions driftskonti

TABEL 2. VIRKSOMHEDENS HOVEDKONTI

	(Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab 2025	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	61,1	69,0	0,0
	Indtægter	-3,6	-11,1	2,5

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

Årets udgifter er lidt over 7,9 mio. kr. højere end bevillingen og indtægterne næsten 7,5 mio. kr. højere end bevillingen, og dermed et nettounderskud på 0,5 mio. kr.

2.2.3 Overført overskud

Med baggrund i årets resultat, et underskud på 0,5 mio. kr. udgør overførte overskud ultimo 2025 akkumuleret 2,5 mio. kr.

2.4 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Den Danske Filmskoles styringsgrundlag indeholder nøgletal for Filmskolens kerneopgaver, samt en øremærket bevilling for oprettelse og drift af en ny uddannelse i Production Design.

Skolen og skolens bestyrelse har i 2025 arbejdet med skolens strategi 2025-28. Bestyrelsen har sammen med skolens ledelse især fokuseret på skolens fremtidige rekrutterings- og optagelsesprocesser og har i den forbindelse udarbejdet faseplaner, der skal sikre et fortløbende arbejde med at rekruttere markante talenter med kunstneriske og udviklingsmæssige potentialer.

Bestyrelsen og ledelsen har ligeledes haft fokus på kunstneriske dannelsesaspekter med fokus på kunstnerisk frihed og tolerance med henblik på at skabe de bedste mulige betingelser for en fri og vovet filmkunst.

I 2025 optog skolen 54 nye studerende fordelt på 9 uddannelser. Antallet af ansøgere til skolen er steget støt i mange år, i 2025 havde skolen 774 ansøgere til de 54 pladser. I 2023 var antallet af ansøgere 664 til 48 pladser.

I de sidste optag har skolen især arbejdet med ansøgernes oplevelse af skolen. Der er arbejdet med, at skolen, udover et højt fagligt og kunstnerisk niveau, også fremstår åben og tilgængelig for alle dele af samfundet. Arbejdet indgår som en del af skolens strategi for at tiltrække et bredere og mere socialt bæredygtigt ansøgerfelt med henblik på skabelsen af mangfoldige kunstneriske udtryk. Det er et langstrakt arbejde, som skolen forventer får effekt løbende over flere optag.

Den Danske Filmskole har i 2025 optaget yderligere seks studerende på den nye Production Design-uddannelse, og uddannelsen er således fyldt op med det forventede antal studerende. Uddannelsen er godt på vej til at blive fuldt implementeret i skolens samarbejder og samlede curriculum. Med etableringen af en uddannelse i Production Design vil hele fagområdet kunne se frem til et gevaldigt løft, dels i form af højt kvalificerede production designere, og dels fordi de øvrige filmfagligheder får indarbejdet viden og metoder til at integrere production design i filmenes udtryk.

I juni 2025 dimitterede 48 studerende fra skolen. De kommer ud til et arbejdsmarked præget af økonomiske og strukturelle udfordringer. Derfor har skolen haft øget opmærksomhed på overgangen mellem uddannelse og omverden. Dels er mødet med filmbranchen i højere grad indarbejdet løbende i undervisningen over de fire års uddannelse, hvilket giver de studerende metoder til at kunne begå sig i en mangefacetteret og hurtigt omskiftelig branche. Dels udvikler filmskolen vedvarende på, hvordan dimittendernes profil og kunstneriske ambitioner bliver synliggjort for branchen, hvor skolens egen festival Generation, herunder de brancheorienterede dage, spiller en afgørende rolle. Mange års erfaring viser også, at afgangsfilm, der bliver anmeldt positivt i dagblade og filmmedier eller vist på festivaler og/eller modtager priser, giver de studerende en opmærksomhed fra branchen, som øger deres muligheder for fremtidige samarbejder. Udover omfattende festivaldeltagelse for alle afgangsfilmene fra 2023 og 2025, blev dokumentarafgangsfilmene "Eternal Father" shortlistet til en Oscar i 2025, og fire af afgangsfilmene fra 2025 er Robert-nominerede. Bredt betragtet modtog årets årgang bred og positiv opmærksomhed fra den danske anmelderstænd.

Skolens dimittender for årgang 2023 har i 2024 ikke opnået den ønskede beskæftigelsesgrad, samlet er bruttoledigheden på 29,6%, hvilket er over det ønskede niveau. Den forholdsvis høje bruttoledighed kan muligvis have en sammenhæng med blandt andet streamingtjenesters løbende tilpasninger af deres investeringsbudgetter samt en mindre risikovillighed hos de store aktører i talentudvikling i produktionen af tv-serier, hvilket ligeledes må formodes at have haft en vis afsmittende effekt på beskæftigelsen i hele branchen.

Samtidig har Danmarks Statistik dog udviklet nye statistikker, der giver et bedre overblik over dimittendernes beskæftigelse. Ser man f.eks. på dimittenderne samlet fra alle årgangene, der er dimitteret fra 2011 til 2023, så er 85,8% ansat i kunstbranchen, hvilket ses som en indikation på, at Filmskolens dimittender finder fodfæste i

film-, tv- og animationsbranchen. Ligeledes har samme population af dimittender en gennemsnitlig erhvervsindkomst på 341.149 kr. i 2023. Sammenholdt med gennemsnittet for alle danskere på 288.700 kr. i 2024, tjener dimittender fra Den Danske Filmskole således 18,2% mere end gennemsnittet. Det er især fotografer, klippere, manuskriptforfattere, tonemestre og producere, der ligger højere end gennemsnittet i Danmark

Skolens studerende har næsten uden undtagelse en 100% gennemførelsesrate. Det er en succes, som skolen ønsker at fastholde. Skolen arbejder derfor kontinuerligt med at styrke studiemiljøet. Især studiestarten har haft stort fokus i år, hvor skolen bl.a. har arbejdet med at skabe gensidig faglig og kunstnerisk forståelse mellem de studerende på tværs af de ni uddannelser. Ligeledes har skolen afsat ressourcer til, at nye studerende får en tættere dialog med skolens studievejledning om udfordringer og forventninger. Skolen er i færd med at evaluere indsatserne, og forhåbentlig har tiltagene styrket de studerendes tryghed og trivsel i forhold til deres studieliv.

2.4.1 Oversigt over årets resultatopfyldelse

Nedenfor følger afrapportering på nøgletal, jf. styringsgrundlang.

Kerneopgave						
Nr.	Opgave iht Lov om videregående kunstnerisk uddannelsesinstitutioner under Kulturministeriet	Nøgletal		2023	2024	2025
1.	Lov: At udbyde kunstnerisk og teknisk uddannelse i film, TV, manuskript, animationsproduktion samt computerspilsproduktion, jf. § 3, stk. 1 **	a. Antal ansøgere b. Antal optagne pr. 1. oktober c. Antal optagne i pct. af ansøgere		664 48 7,23% 48	35 6 17,1% 0	774 54 6,98% 48

		d. Antal færdig-uddannede		0	0	0
		e. Gennemsnitlig studietidsoverskridelse		0	0	0
		f. Frafald				
		<u>Udenland-</u> <u>ske stude-</u> <u>rende</u>				
		g. Antal ansøgere		113	2	170
		h. Antal optagne pr. 1. oktober		4	0	8
				0	0	0
		i. Antal betalende udenlandske studerende.				
		-				
	Kerneopgave					
Nr.	Opgave iht. Bekendtgørelse om Den Danske Filmskole	Nøgletal	2021	2023	2024	2025
2.	Uddannelserne skal kvalificere den studerende til at fungere på professionelt niveau inden for film-, tv- og com-	<u>Dimittendledighed*</u> j. Ledighed for sene- ste år- gang og	29,0%	29,6%	Note: Den Danske Filmskole har ingen dimittender i 2024.	Note: Dimit- tendledig- heden for 2025 op- gøres

	puterspilsproduktion, jf. §2, stk. 2.	tre år-gange tilbage k. Ledighed fordelt på linjer Animationsinstruktør	Note: ingen dimit-tender i 2021	Note: in-gen di-mitten-der i 2023		først i 2026
			30,5%	20,9%		
		Klipper	2,6%	16,3%		
		Producer				
		Fotograf	37,6%	31,7%		
		Fiktionsin-struktør	36,1%	45,1%		
		Manuskript-forfatter	36,5%	42,7%		
			11,7%	25,3%		
		Tonemester				
		Dokumen-tarinstruk-tør	36,5%	25,0%		
	Kerneopgave					
Nr.	Opgave iht. År-lige finanslove	Nøgletal		2023	2024	2025
3	21.41.41**	<u>Finansårs-stude-rende</u> Antal aktive finansårs-studerende inden for		96 (96)***	102 (102)***	108 (108)***

		normeret studietid				
Nr.	Formål med øremærket bevilling	Nøgletal				2025-2027
	Oprettelse og drift af uddannelsen i Production Design**	Antal optagne pr. 1. oktober				12

*Dimittendledighedstallene er udarbejdet af Danmarks Statistik

** Egne studieadministrative oplysninger

*** () angiver antallet af finanslovsstuderende der er forudsat i rammeaftalen

2.4.2 AFVIGELSESFORKLARINGER

Nedenfor følger forklaring for væsentlige afvigelser

I kerneopgave nr. 1 ”At udbyde kunstnerisk og teknisk uddannelse i film, TV, manuskript, animationsproduktion samt computerspilsproduktion, jf. § 3, stk. 1” viser tallene for antallet af ansøgere at der er en væsentlig stigning i hvor mange ansøgere der har søgt skolens uddannelser. Afvigelsen skyldes først og fremmest at skolen optager ny studerende hvert andet år i ulige år - dog havde skolen havde et ekstraordinært særoptag til den nye Production Design uddannelse i 2024, hvor der ellers ikke optages studerende. Da skolen kun optager i ulige år på alle uddannelserne, vil der altid være en afvigelse fra lige år til ulige år.

Skolens samlede dimittendledighed er stigende, det skyldes især faldende produktioner i branchen, særligt inden for tv-serie produktion.

Antal af Finanslovsstuderende er stigende fra 2024 til og med 2025, det skyldes indfasning af en ny uddannelse i Production Design.

Den Danske Filmskole oprettede i 2024 en ny uddannelse i Production Design. Første hold studerende påbegyndte uddannelsen i august 2024 og det efterfølgende hold blev optaget i 2025. Uddannelsen er således nu oppe på fuld kapacitet og udviklingsmålet må siges at være opfyldt og vil fremover optage i ulige år på linje med de øvrige uddannelser.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 4. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

mio. kr	2025		2026	
Bevilling og øvrige indtægter	-	68,6	-	65,8
Udgifter		69,0		65,8
Resultat		0,5		0,0

Hovedkonto § 21.41.41

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR) og Grundbudgettet 2026. Grundbudgettet er udarbejdet med baggrund i FFL26. Der er i 2026 budgetteret med et nulresultat på baggrund af en nettoudgiftsbevilling på 58,4 mio. kr. og indtægter for 7,4 mio. kr.

Et globaliseret marked, nye forretningsmodeller, ny teknologi og en markant ændret publikumsadfærd er blandt nogle af de faktorer, som skolen skal forholde sig til fremover. Det bevirker, at skolen i 2026 har fokus på tre centrale dele af skolens strategi.

For det første kalder udviklingen på specifikke faglige kompetencer, som Filmskolens 4-årige uddannelser ikke på nuværende tidspunkt kan rumme i tilstrækkelig grad. Derfor er det afgørende, at skolen får defineret og kompetenceafdækket en videreudvikling af skolens uddannelser, som kan tilbyde faglighed på højeste niveau og både sikre den nødvendige faglige viden i branchen samt bidrage med udviklingen af den danske og europæiske filmbranche. Skolen vil derfor i 2026 intensivere arbejdet med at uddannelsesdesign og videreudvikle uddannelserne.

For det andet skal skolens uddannelser udvikles, så skolens vidensgrundlag og curriculum afspejler branchens behov for fremtidige kompetencer. Skolen har i år arbejdet med at gennemrevidere skolens studieordninger på alle ni uddannelser for at styrke deres viden og kompetencer. Studieordningerne skal færdiggøres i 2026 og implementeres med den nye årgang studerende i 2027.

Endeligt skal Filmskolen i 2026 have yderligere fokus på implementering af en revideret kvalitetssikring. Skolen har i flere år arbejdet med at styrke uddannelsernes kvalitet, og på baggrund af en ny akkrediteringsvejledning for Kulturministeriets uddannelser, skal skolen revidere og tilpasse en kvalitetspolitik, som kan sikre at skolen, ifølge Akkrediteringsrådets plan, kan blive akkrediteret i 2030.

3. REGNSKAB

3. REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Der er i dette afsnit af årsrapporten anvendt uddata fra Statens Koncern Rapportering (SKR), Navision Stat og statens budgetsystem (SBS).

Regnskabspraksis har taget udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og bevillinger.

Den Danske Filmskole har fraveget Økonomistyrelsens princip om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger ved at lade skolens bygningsmasse indgå under faglige formål "Uddannelse" i overensstemmelse med praksis på Kulturministeriets område.

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 5. RESULTATOPGØRELSE

1000 kr., løbende priser	2024	2025	2026
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	- 57.200,0	- 57.500,0	- 58.400,0
Indtægtsført bevilling i alt	- 57.200,0	- 57.500,0	- 58.400,0
Salg af varer og tjenesteydelser	- 3.025,4	- 3.769,0	- 3.000,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	- 2.987,8	- 3.349,9	- 3.000,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
Tilskud til egen drift	- 37,6	- 419,2	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	- 60.225,4	- 61.269,0	- 61.400,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	11.578,4	11.561,0	11.825,0
Forbrugsomkostninger i alt	11.578,4	11.561,0	11.825,0
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	29.360,0	31.299,1	27.476,0
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Pension	3.122,4	3.707,3	4.100,0
Lønrefusion	- 678,5	- 412,6	-
Personaleomkostninger i alt	31.804,0	34.593,9	31.576,0
Af- og nedskrivninger	771,4	862,4	900,0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.096,4	1.864,6	2.100,0
Andre ordinære driftsomkostninger	19.920,6	19.971,6	19.209,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	66.170,9	68.853,4	65.610,0
Resultat af ordinær drift	5.945,5	7.584,3	4.210,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	- 4.793,4	- 7.291,3	- 4.375,0
Andre driftsomkostninger			-
Resultat før finansielle poster	1.152,1	293,0	- 165,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	145,4	163,8	165,0
Resultat før ekstraordinære poster	1.297,5	456,8	-
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger			
Årets resultat	1.297,5	456,8	-

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR) Grundbudget 2026. Grundbudgettet er udarbejdet med baggrund i FFL26.

Væsentlige ændringer i 2025 til regnskabet i 2024

Ordinære driftsindtægter er steget med 1,0 mio. kr., der er sammensat af en stigning i nettoudgiftsbevillingen på 0,3 mio. kr. og indtægter der er 0,7 mio. kr.

De ordinære driftsudgifter er steget med 2,7 mio. kr., der primært kan henføres til personaleomkostninger (løn og pension) med en stigning på 2,8 mio. kr. Stigningen er fordelt på en stigning i de faste lønninger på 1,7 mio. kr. og en stigning på 1,1 mio. kr. til projektansatte primært i forbindelse med undervisning, elevproduktioner og efteruddannelsen. Andre driftsindtægter er steget med 2,5 mio. kr.

Årets resultat er et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket er 0,8 mio. kr. mindre end i 2024, hvor årets resultat var et merforbrug på 1,3 mio. kr.

3.2.1 Resultatdisponering

TABEL 6. RESULTATDISPONERING AF ÅRETS OVERSKUD

1000 kr., løbende priser		2025
Note:	Disponeret til bortfald	0,0
	Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
	Disponeret udbytte til statskassen	0,0
	Disponeret til overført overskud	-456,8

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

Underskuddet tilføres overførte overskud under egenkapitalen med en reduktion på 0,5 mio. kr.

3.3 BALANCEN

Balancesummen er fra 2024 til ultimo 2025 faldet med 1,3 mio. kr. fra 16,6 mio. kr. til 15,3 mio. kr.

TABEL 7. BALANCEN

Aktiver 1000 kr.		2024	2025	Passiver		2024	2025
Note:				Note:			
	Anlægsaktiver:				Egenkapital		
1,0	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	876,0	876,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	298,7	196,3		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	298,7	196,3		Udbytte til staten	-	-
2,0	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	3.003,2	2.546,4
	Grunde, arealer og bygninger	1.514,0	1.600,3		Egenkapital i alt	3.879,2	3.422,4
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	84,5	127,5
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	404,0	511,3		<i>Langfristede gældsposter</i>		
	Inventar og IT-udstyr	481,2	645,8		FF4 Langfristet gæld	2.748,8	3.175,7
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.399,2	2.757,4		Prioritets gæld	-	-
	Statsforskrivning	876,0	876,0		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristet gæld i alt	2.748,8	3.175,7
	Finansielle anlægsaktiver i alt	876,0	876,0				
	Anlægsaktiver i alt	3.573,9	3.829,6				
	Omsætningsaktiver				<i>Kortfristede gældsposter</i>		
	Varebeholdning	-	-		Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.760,0	1.372,1
	Tilgodehavender	1.060,8	437,9		Anden kortfristet gæld	149,8	516,5
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		Skyldige feriepenge	1.743,1	1.839,9
	Værdipapirer	-	-				
	Likvide beholdninger	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	6.194,9	4.825,2
	FF5 Uforrentet konto	8.559,4	8.697,5		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-
	FF7 Finansieringskonto	3.192,2	2.237,7		Kortfristet gæld i alt	9.847,7	8.553,7
	Andre likvider	173,9	76,5		Gældsforpligtelser i alt	12.596,6	11.729,4
	Likvide beholdninger i alt	11.925,5	11.011,7		Passiver i alt	16.560,2	15.279,2
	Omsætningsaktiver i alt	12.986,3	11.449,6				
	Aktiver i alt	16.560,2	15.279,2				

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

3.3.1 Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver falder med 0,1 mio. kr. med baggrund i årets afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver stiger siger med lidt under 0,4 mio. kr. med baggrund i årets afskrivninger på lidt under 0,8 mio. kr. og en tilgang i anlæg på lidt over 1,1 mio. kr.

Omsætningsaktiverne falder med 1,5 mio. kr. Heraf falder tilgodehavender med 0,6 mio. kr. og likvide beholdninger med 0,9 mio. kr.

3.3.2 Passiver

Egenkapitalen falder med lidt under 0,5 mio. kr. med baggrund i årets driftsresultat. Overførte overskud udgør herefter 2,5 mio. kr.

Langfristet gæld (FF4) stiger med 0,4 mio. kr. med baggrund i nettotilgangen af materielle anlægsaktiver. Der justeres for 4. kvartals justeringer i 1. kvartal 2026, således FF4 stemmer med summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kortfristet gæld falder med lidt under 1,3 mio. kr., der primært kan henføres til et fald i igangværende arbejder ved færdiggjorte KUV projekter og diverse samarbejd/udviklings projekter.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 8. EGENKAPITALFORKLARING

Note:	1000 kr., løbende priser	2024	2025
Egenkapital primo R-året		5176,7	3879,2
Startkapital primo		876,0	876,0
+Ændring i startkapital		0,0	0,0
Startkapital ultimo		876,0	876,0
Opskrivninger primo		0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger		0,0	0,0
Opskrivninger ultimo		0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo		0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital		0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo		0,0	0,0
Overført overskud primo		4300,7	3003,2
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud		0,0	0,0
+Overført fra årets resultat		-1297,5	-456,8
- Bortfald af årets resultat		0,0	0,0
- Udbytte til staten		0,0	0,0
Overført overskud ultimo		3003,2	2546,4
Egenkapital ultimo		3879,2	3422,4
*Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)		0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

Årets godkendte forbrug af opsparing på 0,5 mio. kr. dækkes af tidligere års overskud.

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 9. UDNYTTELSE AF LÅNERAMMEN

1000 kr., løbende priser	2025
Sum af imm. og mat. anlægsaktiver (undt. donationer) pr. 31. december 2018	2953,6
Låneramme pr. 31. december R-året	3800,0
Udnyttelsesgrad i procent	77,7%

Kilde: Koncernrapportering (SKR)

Lånerammen har i det forløbne år ikke været overskredet.

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 10. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Mio. kr.	2025
Lønsumsloft FL	30,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	30,2
Lønforbrug under lønsumsloft	33,1
Difference (mindreforbrug)	-2,9
Akkumuleret opsparring ultimo forrige år	11,9
Akkumuleret opsparring ultimo indeværende år	9,0

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

Lønomkostningerne til fastansatte og projektansatte er højere end bevillingen og reducerer hermed opsparet lønsum til 9 mio. kr.

3.7 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 11. BEVILLINGSREGNSKAB

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
21.41.41.			Udgifter	61,1	69,0	7,9	2,5
			Indtægter	-3,6	-11,1	-7,5	

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

Ved udarbejdelsen af finansloven, var der en lavere forventning til aktivitetsniveauet. Realiseret var der højere indtægter for næsten 7,5 mio. kr. og udgifter for lidt over 7,9 mio. kr.

4. BILAG

4. BILAG

4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 12 – NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

1000 kr., løbende priser	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	587,3	625,2	1212,5
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2025 (før afskr.)	587,3	625,2	1212,5
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2025 (før afskr.)	587,3	625,2	1212,5
Akk. afskrivninger	-391,0	-625,2	-1016,3
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2025	-391,0	-625,2	-1016,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2025	196,3		196,3
Årets afskrivninger	-102,4	0,0	-102,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-102,4	0,0	-102,4
Afskrivningsperiode/år	5		

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

TABEL 13 – NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

1000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Primobeholdning	9.175,0	-	35.828,9	1.153,7	15.603,4	61.760,9
Opskrivning	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 1.1.20xx (før afskr.)	9.175,0	-	35.828,9	1.153,7	15.603,4	61.760,9
Tilgang	438,4	-	312,3	-	367,4	1.118,1
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2025 (før afskr.)	9.613,4	-	36.141,2	1.153,7	15.970,8	62.879,1
Akk. afskrivninger	- 8.013,1	-	35.629,9	- 1.153,7	- 15.325,0	- 60.121,7
Akk. nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2025	- 8.013,1	-	35.629,9	- 1.153,7	- 15.325,0	- 60.121,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2025	1.600,3	-	511,3	-	645,8	2.757,4
Årets afskrivninger	- 352,1	-	205,0	-	202,8	- 760,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	- 352,1	-	205,0	-	202,8	- 760,0
Afskrivningsperiode/år	10,0		8,0	5,0	3 til 5	

Kilde: Statens Koncernrapportering (SKR)

4.2 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

TABEL 14 – SAMMENFATNING AF ELEMENTER I PRISFASTSÆTTELSE (indtægtsdækket virksomhed)

Ingen

TABEL 15 OVERSICHT OVER AKKUMULERET RESULTAT FOR INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

Ingen

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Ikke relevant for Kulturministeriets institutioner.

4.4 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 17 – OVERSICHT OVER GEBYRORDNINGER MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

Ingen

TABEL 18: OVERSICHT OVER GEBYRORDNINGER MED LOVBESTEMT TAKST

Ingen

4.5 TILSKUDSFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 19 – OVERSICHT OVER TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER (UNDER-KONTO 97)

Løbende priser, 1000 kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Dadiu spiluddannelse	123,0	1496,0	1638,0	-142,0	-19,0
I alt	123,0	1496,0	1638,0	-142,0	-19,0

4.6 FORELAGTE INVESTERINGER

TABEL 20.: OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE PROJEKTER, MIO. KR.

Ingen

TABEL 21.: OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER, MIO. KR.

Ingen

4.7 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 22: IT-OMKOSTNINGER

Sammensætning		1000 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)		250,0
It-systemdrift		265,8
It-vedligehold		0,0
It-udviklingsomkostninger		0,0
Udgifter til it-varer til forbrug		21,3
i alt		537,1

I opgørelsen indgår der ikke omkostninger afregnet Statens IT.

4.8 SUPPLERENDE BILAG

TABEL 23: TILSKUDSREGNSKAB

Ingen

TABEL 24: UDESTÅENDE TILSAGN

Ingen