

Den selvejende institution Ishøj Teater

Revisionsprotokollat af 01.03.16

vedrørende

Årsrapport for 2015

Indledning	156
Konklusion på revision af årsregnskabet 2015	156
Revisionsstrategi	156 - 157
Kommentarer vedrørende betydelige forhold	157
Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet	158
Udtalelse om ledelsesberetningen	158
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	159
Afslutning	160

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	217
Aktiver i alt	2.227
Egenkapital	1.618

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende bestyrelsesmøde. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Den selvejende institution Ishøj Teater. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2015

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2015 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende supplerende oplysninger:

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

" Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom."

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 142 - 148.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til institutionen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på områder, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation som højst.

Som følge af, at antallet af ansatte i institutionen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet institutionens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

KOMMENTARER VEDRØRENDE BETYDELIGE FORHOLD

Nettoomsætning

For at overbevise os om korrekt periodisering, har vi stikprøvevist kontrolleret, at de sidste faktureringer i 2015 og de første faktureringer i 2016 er medtaget i korrekt regnskabsperiode. Endvidere har vi kontrolleret, at kreditnotaer udstedt til kunder i 2016 vedrørende 2015 er medtaget i korrekt regnskabsperiode.

Vi har suppleret den udførte revision med stikprøvevis gennemgang af salgstransaktioner, herunder kontrol til indbetalinger.

Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen er indregnet og oplyst i overensstemmelse med institutionens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år samt institutionens budget for 2015.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til institutionen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler institutionen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrols effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået institutionens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i institutionens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i institutionens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen for regnskabsåret 2015 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Formalia m.v.

Vi har konstateret, at ledelsen har overholdt sine pligter til at udarbejde forretningsorden og til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra direktionen og bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af institutionens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt direktionen og bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

I henhold til revisorloven skal vi som revisorer oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Næstved, den 1. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Pedersen

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 8. marts 2016



Nina Schiøttz

Formand



Anni Pedersen



Sussi Andersen



Henrik Olsen

Poul Rosenbaum



Beierholm
Handelsskolevej 1
4700 Næstved

Regnskabserklæring til revisor for Den selvejende institution Ishøj Teater

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Den selvejende institution Ishøj Teater for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i tiltrædelsesprotokollat dateret 01.10.14, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet samt bidrager til at give regnskabslæser en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

-
- 3) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
 - 4) At alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - 5) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
 - 6) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
 - 7) At der ikke er nogen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i institutionens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
 - 8) At alle institutionen påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i årsregnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af institutionens finansielle stilling.
 - 9) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information for revisionens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i institutionen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at institutionens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til institutionens fortsatte drift i regnskabsåret 2016.

-
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
 - b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker institutionen, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker institutionens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
 - 4) At institutionen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, relevant særlovgivning for institutionens drift m.v., og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
 - 5) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
 - 6) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
 - 7) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af institutionens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 8) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at institutionen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at institutionens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16

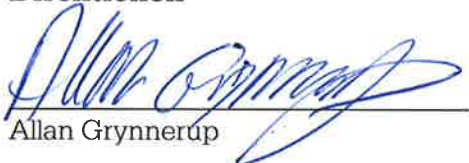
Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i institutionen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til institutionens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.

-
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året i direktionen og drøftes på møde med bestyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
 - 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.
 - 4) At de i institutionen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til institutionens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
 - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for institutionens normale drift.

Ishøj, den 1. marts 2016

Direktionen


Allan Grynnerup

Bestyrelsens regnskabsberklæring til revisor for Den selvejende institution Ishøj Teater

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet samt direktionens underskrift af regnskabsberklæring vedrørende årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 skal jeg hermed bekræfte:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet, som anført i tiltrædelsesprotokollat af 01.10.14.
- 2) At:
 - a) jeg har givet jer alle relevante oplysninger og adgang i relation til revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15
 - b) alle relevante transaktioner og oplysninger mig bekendt er registreret og afspejlet i årsregnskabet, som efter min bedste vurdering giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ishøj, den 1. marts 2016

Bestyrelsen



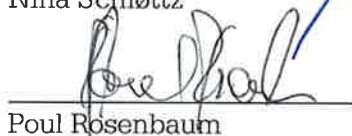
Nina Schiøttz



Henrik Olsen



Anni Pedersen



Poul Rosenbaum



Sussi Andersen

Den selvejende institution Ishøj Teater

Brentedalen 8, 2635 Ishøj

CVR-nr. 22 32 08 15

Årsrapport for 2015

Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 22

Institutionen

Den selvejende institution Ishøj Teater
Brentedalen 8
Tranegilde
2635 Ishøj
Hjemsted: Ishøj
CVR-nr.: 22 32 08 15

Bestyrelse

Nina Schiøttz, formand
Henrik Olsen
Anni Pedersen
Poul Rosenbaum
Sussi Andersen

Direktion

Allan Grynnerup

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Den selvejende institution Ishøj Teater.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Ishøj, den 1. marts 2016

Direktionen


Allan Grynnerup

Bestyrelsen


Nina Schiøttz
Formand


Henrik Olsen


Anni Pedersen


Poul Rosenbaum


Sussi Andersen

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Ishøj Teater

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Ishøj Teater for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

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. Dette 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 institutionens 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 institutionens 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.

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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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.

Næstved, den 1. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Lars Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Ishøj teater producerer teaterforestillinger hovedsaglig for børn.

Udviklingen i institutionens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 227.981 mod DKK 325.999 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser egenkapital på DKK 1.628.949.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

2015 har været endnu et travlt, godt og spændende år, der har budt på nye, kunstneriske profiler og nye spændende samarbejder.

23 forskellige professionelle kunstnere og faggolk medvirkede til at løfte opgaverne i løbet af året. Herudover har teateret haft glæde af to beklædnings elever og to virksomhedspraktikanter

Teateret kan bryste sig af at have opnået flotte resultater og at have et ualmindeligt højt aktivitetsniveau i forhold til den økonomi, der er til rådighed.

Kunstnerisk

Primære aktiviteter

Teateret opførte to egenproduktioner og én Co-produktion. Teaterstykkerne har haft et varierende udtryk og er blevet til gennem frugtbare processer i samarbejder mellem kendte kræfter og mange nye professionelle samarbejdspartnere. S sammensætningen af kunstnere og arbejds hold har været inspirerende, givende og udviklende for alle parter og givet flotte, gode resultater og positiv omtale.

Forårsforestillingen "Pjerrot og månen" for de 3 til 9-årige var en egenproduktion med seks medvirkende, heraf fire skuespillere og to musikere på scenen.

Efterårsforestillingen "Dyt, Båt og Kling Klang" for de 3 til 10-årige blev lavet som en Co-produktion med "Rumlerim". Forestillingen havde tre medvirkende på scenen. Efter den stationære spilleperiode blev forestillingen udbudt som turneforestilling.

Juleforestillingen "Annas jul" for de 3 til 99-årige var en egenproduktion med fire skuespillere på scenen. Forestillingen blev opført første gang i 2013. På grund af stor efterspørgsel valgte vi at genopsætte den i 2015.

Til hver forestilling blev fremstillet plakater, bøger og lyd-cd'er.

I alt blev der opført 170 forestillinger fordelt på de tre produktioner. Det totale besøgstal på den stationære scene var 21.790 børn og voksne. Turneteateret nåede at spille for yderligere 500 børn og voksne.

Sekundære aktiviteter

Året bød på samarbejde med

- "Den klassiske balletskole". 65 børn i alderen 4 til 13 år opførte fire forestillinger.
- Lokalhistorisk arkiv og Bredekærgård med workshops for børn.
- Ishøj kommune og ArtRun.
- TV-Ishøj.
- CPH-West beklædningslinje.
- Skolerne i Ishøj der løbende tilbydes undervisning/workshops for indskoling, mellemtrin og udskoling.
- Fra tid til anden havde vi gennem året en dramapædagog ude i daginstitutionerne for at lave teaterworkshops med børnene.
- I efteråret søsattes et nyt projekt med arbejdstitlen "Børneøje". I tre måneder havde vi en dramatiker samt en skuespiller rundt på alle skolerne i Ishøj. Her lavede de workshops med børnene i 2., 3. og 4. klasserne og havde efterfølgende interviews med udvalgte børn. De indsamlede interviews og indtryk er blevet til et rå-manuskript, som vi håber at kunne videreudvikle og lave en forestilling over.
- Ishøj Teater og Musikskolen søgte i samarbejde Statens Kunstråd om at få delvis støtte til to huskunstnere til et projekt for 3. og 4. klasser i kommunen, men fik desværre afslag på ansøgning. Projektet blev derfor ikke gennemført.
- Gæstespillet for voksne med Simon Rosenbaum måtte desværre aflyses på grund af skuespillerens dødsfald.
- Operasanger, der som virksomhedspraktikant i samarbejde med teateret, udviklede en mindre forestilling med efterfølgende workshop for børn i kommunens institutioner.

Økonomi

Teateret er kommet ud med et positivt resultat i regnskabet for 2015. Det positive resultat skyldes hovedsaglig at

1. Teateret opnåede en bedre egen-indtjening end budgetteret.
2. Udgifter til dekorationsmaterialer samt scenebelysning blev mindre end budgetteret.

I regnskabet er lønomkostningerne en del mindre end budgetteret og forestillingsomkostningerne en del højere end budgetteret. Dette skyldes i væsentlig grad, at noget af det kunstneriske personale har selvstændig virksomhed og derfor ikke er ansat som lønmodtagere, men bogføres under forestillingsomkostninger.

I budgettet var udgiften for kundegebyret til "Teaterbilletter" trukket fra efter anbefaling fra

"Teaterbilletter" (nu "Scenit"), som administrerer tilskuddet. I regnskabet er indtægten fra teaterfællesskabet angivet før fradrag. Udgiften for kundegebyret er bogført under administrationsudgifter.

Der er fortsat brug for at investere yderligere i bl.a. teknik til teatersal og turnevirksomhed. En del af overskuddet vil derfor blive brugt hertil.

Teateret søgte kommunen om en større udvidelse af teaterbygningerne. Kommunen er positiv indstillet, men de fleste penge skal findes via fonde. Såfremt projektet realiseres som ønsket, bliver der dog uden tvivl behov for et større beløb for teaterets side til indkøb til den indvendige indretning.

Det nuværende køkken er meget nedslidt. Det være sig gulv, skabe, vinduer, vægge og køleskabet står for udskiftning. En del af overskuddet vil derfor blive brugt til forbedring af forholdene i henhold til lejeaftalen om invendig vedligehold.

I foråret blev det "sænkeloft", som blev indkøbt i 2014, installeret som planlagt. Der løb lidt flere udgifter på i forbindelse med opsætningen.

Note	Ikke revideret budget			
	2015 DKK	2015 DKK	2014 DKK	
1	Billetindtægter m.v.	872.193	956.329	850.758
	Indtægter i alt	872.193	956.329	850.758
2	Lønomsomkostninger	-3.192.823	-2.797.298	-2.619.518
3	Forestillingsomkostninger	-359.000	-671.930	-733.550
4	Salgsomkostninger	-405.000	-317.016	-228.683
5	Bildrift mv.	-28.500	-21.810	-28.849
6	Lokaleomkostninger	-501.000	-485.801	-493.005
7	Administrationsomkostninger	-400.798	-466.542	-426.770
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-81.323	-15.743
	Resultat før finansielle poster	-4.014.928	-3.885.391	-3.695.360
8	Andre finansielle indtægter	1.500	4.942	1.437
9	Andre finansielle omkostninger	0	-989	-1.212
	Resultat før tilskud	-4.013.428	-3.881.438	-3.695.135
	Ishøj Kommune	2.777.787	2.777.787	2.777.787
	Teaterfællesskabet	1.147.500	1.320.612	1.243.347
	Andre tilskud	15.000	0	0
	Tilskud	3.940.287	4.098.399	4.021.134
	Årets resultat	-73.141	216.961	325.999

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	449.832	414.340
10	Materielle anlægsaktiver i alt	449.832	414.340
	Deposita	1.900	1.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.900	1.900
	Anlægsaktiver i alt	451.732	416.240
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.539	29.193
11	Andre tilgodehavender	336.932	263.710
	Tilgodehavender i alt	436.471	292.903
12	Likvide beholdninger	1.338.737	1.291.873
	Omsætningsaktiver i alt	1.775.208	1.584.776
	Aktiver i alt	2.226.940	2.001.016

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Egenkapital primo	1.400.968	1.074.969
	Årets overførte resultat	216.961	325.999
	Egenkapital i alt	1.617.929	1.400.968
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.003	208.063
14	Anden gæld	326.008	391.985
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	609.011	600.048
	Gældsforpligtelser i alt	609.011	600.048
	Passiver i alt	2.226.940	2.001.016

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Opstilling af resultatopgørelse

Institutionen har valgt at fravige årsregnskabslovens skemaopstilling. Resultatopgørelsen opstilles så den viser driftsresultat før tilskud, mens tilskuddet efterfølgende vises separat. Det er institutionens vurdering, at dette medfører et mere retvisende billede af institutionens aktiviteter.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For institutionen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af institutionens ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Ikke revideret budget 2015 DKK	2015 DKK	2014 DKK
1. Billetindtægter m.v.			
Billetindtægter	854.193	859.098	775.403
Transportindtægter	0	492.256	500.199
Betalingsgebyrer, indtægt	0	14.644	15.624
Salg bøger, plakater og CD'er	18.000	35.799	20.642
Transportudgift	0	-445.468	-466.510
Balletforestilling	0	0	5.400
I alt	872.193	956.329	850.758

2. Lønomsomkostninger

Lønninger	3.053.023	2.481.538	2.413.123
Pensioner	0	224.404	151.268
Andre omsomkostninger til social sikring	124.800	75.486	46.497
Personaleomsomkostninger i øvrigt	15.000	15.870	8.630
I alt	3.192.823	2.797.298	2.619.518

3. Forestillingsomsomkostninger

Dekoration, materialer og kostumer	165.000	39.836	122.922
Instruktør	0	30.000	0
Rumlerim	0	202.989	0
Produktionsomsomkostninger	0	71.248	0
Kantineudgifter	31.000	29.117	24.614
Diæt vedr. prøveperioder	6.000	3.686	4.585
Kørselsgodtgørelse	2.000	434	994
Torden og Lynild	0	0	85.808
Scenebelysning	45.000	27.865	19.340
Manuskript	0	32.000	40.542
Transport	249.000	437.175	298.805

	Ikke revideret budget 2015 DKK	2015 DKK	2014 DKK
3. Forestillingsomkostninger - fortsat -			
Transport	249.000	437.175	298.805
Kontingenter	0	31.196	29.802
Premiereomkostninger	0	10.732	5.975
Besøg andre teatre/Børneteaterfestival	10.000	4.170	7.779
Esmeralda den forunderlige orkan	0	0	27.611
Englebarnet	0	0	65.047
Undervisning koreografi	0	20.329	0
Mindre nyanskaffelser	45.000	37.309	114.472
Teknik teatersal	55.000	131.019	184.059
I alt	359.000	671.930	733.550

4. Salgsomkostninger

Annoncer	255.000	240.495	141.902
CD'er	30.000	16.351	22.018
Brochurer	50.000	6.581	16.077
Plakater	25.000	11.903	12.411
Småbøger	45.000	41.686	36.275
I alt	405.000	317.016	228.683

5. Bildrift mv.

Brændstof	18.000	5.030	8.324
Forsikring og vægtafgift	9.500	13.742	9.064
Vedligeholdelse	1.000	140	3.145
Transportomkostninger, diæter mv	0	2.898	8.316
I alt	28.500	21.810	28.849

	Ikke revideret budget 2015 DKK	2015 DKK	2014 DKK
6. Lokaleomkostninger			
Husleje	270.000	271.863	271.863
Husleje CPH WEST (kælder)	30.000	30.000	30.000
Varme	55.000	52.502	60.437
Vand	0	0	2.971
Vedligeholdelse	0	0	7.491
Rengøring	135.000	122.631	111.493
Renovation	11.000	8.805	8.750
I alt	501.000	485.801	493.005

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	22.000	12.241	32.939
It-omkostninger	32.028	0	4.981
Software	15.462	3.552	6.536
Vedligeholdelse af inventar	12.000	3.048	637
Leje af kontorinventar	5.500	7.136	8.478
Telefon og telefax	9.000	10.570	6.857
Porto og gebyrer	84.500	26.519	25.325
Revisorhonorar	36.000	44.500	32.575
Forsikringer	25.000	45.797	26.544
Anden repræsentation	10.000	17.645	1.813
Kontingenter	29.884	26.395	31.273
OIOXML faktura	4.000	2.737	3.154
Klikgebyr	87.924	75.119	65.908
Kundegebyr Teaterbilletter	0	209.618	171.248
Honorar lønadministration	8.500	6.168	6.664
Bestyrelsesmøde	13.000	5.297	1.069
Øvrige omkostninger	6.000	0	769
Erstatning i forbindelse med indbrud	0	-29.800	0
I alt	400.798	466.542	426.770

	Ikke revideret budget 2015 DKK	2015 DKK	2014 DKK
8. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	1.500	4.942	1.437
I alt	1.500	4.942	1.437

9. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	989	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	0	1.212
I alt	0	989	1.212

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	430.083
Tilgang i året	116.815
Kostpris pr. 31.12.15	546.898
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	15.743
Afskrivninger i året	81.323
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	97.066
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	449.832

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

11. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	82.471	0
Teaterfællesskabet tilskud	237.364	205.536
Nanna Nordhavn, udlæg	0	20.000
Forudbetalte omkostninger	17.097	28.607
Øvrige tilgodehavender	0	9.567
I alt	336.932	263.710

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

12. Likvide beholdninger

Kasse	1.809	1.668
Arbejdernes Landsbank, kt. 0243766	806.842	289.412
Arbejdernes Landsbank, kt. 0540264	530.086	1.000.793
I alt	1.338.737	1.291.873

13. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	-263.003	-188.063
Afsat revisor, advokat mv.	-20.000	-20.000
I alt	-283.003	-208.063

14. Anden gæld

Skyldig moms	0	75.507
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	164.080	89.879
ATP og andre sociale ydelser	11.279	7.009
Løn og tantieme	4.050	63.259
Feriepenge	47.861	56.536
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	98.738	99.795
I alt	326.008	391.985