

Den selvejende institution Ishøj Teater

Brentedalen 8, 2635 Ishøj
CVR-nr. 22 32 08 15

Årsrapport for 2017

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 24

Virksomheden

Den selvejende institution Ishøj Teater
Brentedalen 8
2635 Ishøj
Hjemsted: Ishøj
CVR-nr.: 22 32 08 15
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Allan Grynnerup

Bestyrelse

Nina Schiøtz, formand
Henrik Olsen
Poul Rosenbaum
Sussi Andersen
Lars Fjeldmose
Jens Gehl

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Den selvejende institution Ishøj Teater.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Ishøj, den 9. marts 2018

Direktionen

Allan Grynnerup

Bestyrelsen

Nina Schiøtz
Formand

Henrik Olsen

Poul Rosenbaum

Sussi Andersen

Lars Fjeldmose

Jens Gehl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Den selvejende institution Ishøj Teater

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Ishøj Teater for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 9. marts 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at producere teaterforestillinger hovedsagligt for børn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -192.073 mod DKK 196.151 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.622.006.

Aktivitetsniveauet har været usædvanligt højt, og det har været et godt, spændende og udfordrende år. På det kunstneriske plan har der igen været nye kunstneriske profiler og spændende samarbejder. I alt har 29 forskellige professionelle kunstnere, fagfolk og en skuespillerelev medvirket til at løfte opgaverne i løbet af året.

Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg for Scenekunst havde udvalgt 4 af landets egnsteatre til evaluering heriblandt Ishøj Teater. Evalueringen blev offentliggjort i august. Teateret fik en meget flot evaluering. Evaluatoren Lene Bak konkluderede:

"Samlet set er det evaluators vurdering, at Ishøj Teater lever op til egnsteateraftalen og målene for aftaleperioden. Teatret har formået at lave et overbevisende løft både organisatorisk og kunstnerisk i perioden, med særdeles stor publikumstilslutning. Ishøj Teater er et totalt andet teater end før 2011. Det anbefales derfor, at Ishøj Kommune viderefører egnsteateraftalen med Ishøj Teater."

Med støtte fra Statens Scenekunststudvalg, A.P. Møllerfonden og Danske Dramatikere lykkedes det at producere en fjerde forestilling.

Med rejsestøtte fra ASSITEJ Danmark blev der gennemført studietur til ASSITEJs verdenskongres i Sydafrika samt netværksdannelsesturne til Tyrkiet. (ASSITEJ er den internationale organisation for børn og ungeteater).

Der blev arbejdet på udarbejdelse af et prospekt for en udbygning af teateret.

Teaterets bestyrelse sagde farvel til Anni Pedersen, bestyrelsesmedlem siden 2008. Efterfølgende tiltrådte Komponist - Kapelmester – Pianist Lars Fjeldmose og Advokat Jens Gehl.

Kunstnerisk

Primære aktiviteter

Teateret opførte fire egenproduktioner på den stationære scene. 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.

Vinter-/forårsforestillingen "Livs forunderlige verden" for de 3 til 9-årige havde tre skuespillere på scenen. Forestillingen blev iscenesat af den herboende engelske instruktør Janice Dunn. Allan Frausing stod for scenografien.

Forestillingen spillede på Aprilfestivalen (også kendt som Børneteaterfestivalen) i Sønderborg og blev endvidere solgt til turné.

Forårsforestillingen med to medvirkende "Kan du høre mig?" for de 6 til 12-årige blev til med støtte fra Statens Scenekunstudvalg, A.P. Møllerfonden og Danske Dramatikere. Forestillingen blev til ud fra en lang række interviews og workshops med børn fra skoler i Ishøj og iscenesat af Laura Madsen. Allan Frausing stod for scenografien.

Forestillingen spillede på Aprilfestivalen i Sønderborg.

Efterårets "Klap, Klap, Klap" var en maskeforestilling. Forestillingen, der havde tre medvirkende, kunne tilpasses alle alderstrin fra 3 til 99-årige. Forestillingen blev iscenesat af den italienske instruktør og maskemager Matteo Destro. Scenografien blev udviklet af den herboende cubaner Ricardo Axel Castillo Rodriguez.

Juleforestillingen "Julemandens skæg" for de 3 til 9 (99)-årige havde fire medvirkende, hvoraf én var skuespillerelev fra Skuespillerskolen Ophelia. Iscenesat af Mette Ovesen. Med scenografi af Karin Ørum og Tine Schlosser. Kostumer af Ricardo Axel Castillo Rodriguez.

Forestillingen "Dyt, Båt og Kling Klang", produceret i 2015 i samarbejde med "Rumlerim", blev opført som turné.

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

I alt blev der opført 154 forestillinger på den stationære scene fordelt på de fire produktioner. Det totale besøgstal på den stationære scene var 21.992 børn og voksne. Turnéteateret nåede at spille 28 forestillinger for 3.385 børn og voksne.

Forestillingerne blev set af i alt 25.377 børn og voksne.

Sekunderære aktiviteter

Året bød på samarbejde med

- Den klassiske balletskole - 43 børn i alderen 4 til 13 år opførte fire forestillinger
- Lokalhistorisk Arkiv
- "Grøn Ishøj" og Bredekærgård
- Ishøj Kommune og ArtRun
- Lions – Børneunderholdning på Vestegnens kræmmermarked
- Skolerne i Ishøj der løbende tilbydes undervisning/workshops
- Ishøj Bibliotek

Forestillingerne "Tommelise", "Livs forunderlige verden" og "Kan du høre mig" blev vist på Aprilfestivalen.

Økonomi

Teateret er kommet ud med et mindre negativt resultat i regnskabet for 2017 end budgetteret. Der var budgetteret med et underskud på -211.373 kr. Det realiserede resultat blev et underskud på 192.073 kr. Underskuddet dækkes ind af tidligere års overskud. Aktiviteten har været usædvanligt stor. Ledelsen er derfor tilfreds med årets resultat.

Teateret opførte 154 stationære forestillinger og 28 turnéforestillinger. Forestillingerne blev set af i alt 25.377 børn og voksne.

Produktion 2017		Lokale (Opførelser)	Turné (Opførelser)	Lokale (Publikum)	Turné (Publikum)
Egenproduktion:	Livs forunderlige verden	28	15	3.200	1.886
	Kan du høre mig?	21		1.968	
	Klap, Klap, Klap	18		1.897	
	Julemandens skæg	87		14.927	
Turné					
Samproduktion fra 2015. På turné	Dyt, Båt og Kling Klang (Co. Rumlerim)	0	13	0	1.499
Total – 2017		154	28	21.992	3.385

Belægningsprocenten er meget tilfredsstillende set i forhold til sammenlignelige egnsteatre.

Belægningsprocenter i 2017, antal lokalt spillede betalingsforestillinger. (procentpoint afrundet til nærmeste hele tal)					
Forestillinger	Antal forestillinger	Inviterede publikum	Betalende publikum	Antal pladser i alt	Sædebelægning
Livs forunderlige verden	28	399	2.801	4.180	77 %
Kan du høre mig?	21	347	1.621	3.130	63 %
Klap, Klap, Klap	18	805	1.092	2.640	72 %
Julemandens skæg	87	602	14.325	15.780	95 %

Der investeres løbende i teknik til teatersal og turnévirkosomhed. Der er til stadighed brug for tilkøb og udskiftning. Det er hensigten løbende at investere i den nye led-teknik.

Kommende budgetår

Der forventes 3 nyproduktioner og 1 genopsætning på den stationære scene samt 4 forestillinger på turné. I vinteren "Den grimme ælling" for de 3 til 9-årige. I efteråret genopsætning af "Dyt, Båt og Kling Klang" for de 3 til 9-årige. I julen "Hans og Grethes jul" for de 3 til 9 (99)-årige. Og en mindre fortælleteater-forestilling "Askes jul" for de 6 til 99-årige. Forestillingerne "Den grimme ælling", "Livs forunderlige verden", "Klap, Klap, Klap" og "Dyt, Båt og Kling Klang" sælges til turné i det omfang, det er muligt. Teateret deltager med "Den grimme ælling" på Aprilfestivalen, der afholdes i Syddjurs Kommune. Der undervises og laves workshops på skoler og i institutioner i Ishøj Kommune m.v. I forsommeren samarbejde med "Den Klassiske Balletskole". Løbende samarbejde med Bredekærgård, Lokalhistorisk Arkiv, Ishøj Bibliotek m.fl.

I foråret bygges nye publikumspladser i teatersalen for at imødekomme udfordringerne med de skærpede krav fra brandmyndighederne.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		Ikke revideret budget		
		2017 DKK	2017 DKK	2016 DKK
1	Billetindtægter	1.016.492	1.065.857	1.035.983
2	Personaleomkostninger	-3.654.605	-3.461.345	-2.639.362
3	Forestillingsomkostninger	-384.000	-823.050	-629.291
4	Salgsomkostninger	-330.000	-278.066	-267.663
5	Bilomkostninger	-38.742	-47.340	-18.604
6	Lokaleomkostninger	-583.500	-430.226	-552.183
7	Administrationsomkostninger	-339.310	-468.623	-436.804
	Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	2.160	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-111.000	-94.380	-94.380
	Resultat før finansielle poster	-4.424.665	-4.535.013	-3.602.304
8	Finansielle indtægter	1.500	2.154	3.527
	Resultat før tilskud	-4.423.165	-4.532.859	-3.598.777
	Ishøj Kommune	2.777.787	2.777.784	2.777.784
	Teaterfællesskabet	1.189.005	1.303.002	1.012.144
	Kunststyrelsen	245.000	245.000	0
	Andre tilskud	0	15.000	5.000
	Tilskud i alt	4.211.792	4.340.786	3.794.928
	Årets resultat	-211.373	-192.073	196.151
Forslag til resultatdisponering				
	Overført resultat	-211.373	-192.073	196.151
	I alt	-211.373	-192.073	196.151

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.072	355.452
9	Materielle anlægsaktiver i alt	261.072	355.452
	Deposita	1.900	1.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.900	1.900
	Anlægsaktiver i alt	262.972	357.352
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.154	65.363
10	Andre tilgodehavender	1.210.830	626.777
	Tilgodehavender i alt	1.280.984	692.140
	Kontanter	0	22.278
	Indestående i kreditinstitutter	712.150	1.348.126
11	Likvide beholdninger i alt	712.150	1.370.404
	Omsætningsaktiver i alt	1.993.134	2.062.544
	Aktiver i alt	2.256.106	2.419.896

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Overført resultat	1.622.006	1.814.080
	Egenkapital i alt	1.622.006	1.814.080
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.136	225.826
13	Anden gæld	391.964	379.990
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	634.100	605.816
	Gældsforpligtelser i alt	634.100	605.816
	Passiver i alt	2.256.106	2.419.896

	Ikke revideret budget	2017	2016
	2017	2017	2016
	DKK	DKK	DKK

1. Billetindtægter

Billetindtægter	952.492	1.062.380	938.236
Transportindtægter	25.000	446.597	440.592
Betalingsgebyrer, indtægt	14.000	10.684	12.858
Salg bøger, plakater og CD'er	25.000	16.129	16.960
Transportudgift	0	-497.001	-389.550
Kantineindtægter	0	27.068	16.887
I alt	1.016.492	1.065.857	1.035.983

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.543.805	3.062.356	2.354.756
Pensioner	0	302.088	205.456
Andre omkostninger til social sikring	95.800	79.010	62.494
Øvrige personaleomkostninger	15.000	17.891	16.656
I alt	3.654.605	3.461.345	2.639.362

	Ikke revideret budget	2017	2016
	2017	2017	2016
	DKK	DKK	DKK

3. Forestillingsomkostninger

Instruktør	0	194.705	0
Rumlerim	0	85.500	45.000
Dekorationer, kostumer og rekvisitter - Sal	170.000	192.589	151.928
Dekoration, øvrige lokaler	15.000	50.192	29.240
Scenebelysning	27.000	8.676	29.272
Senograf, firma	0	12.000	0
Kantineudgifter	31.000	29.526	23.970
Diæt vedr. prøveperioder	6.000	3.691	4.514
Kørselsgodtgørelse	2.000	0	0
Premiereomkostninger	0	15.704	17.321
Besøg andre teatre/Børneteaterfestival	60.000	55.128	8.981
Mindre nyanskaffelser	0	53.020	86.465
Teknik teatersal	30.000	48.894	192.415
Indkøb til cafe	0	17.771	11.066
Forestillingsbøger	38.000	42.693	29.119
Ncb omkostninger	5.000	0	0
Teknik til turneteater	0	12.961	0
I alt	384.000	823.050	629.291

4. Salgsomkostninger

Annoncer	250.000	233.706	222.078
CD'er	30.000	24.084	12.077
Brochurer	25.000	10.004	14.509
Plakater	20.000	10.272	18.999
Nyhedsbrev og hjemmeside	5.000	0	0
I alt	330.000	278.066	267.663

	Ikke revideret budget	2017	2016
	2017	2017	2016
	DKK	DKK	DKK

5. Bilomkostninger

Brændstof	20.000	8.066	3.646
Forsikring og vægtafgift	13.742	13.991	12.972
Reparation og vedligeholdelse	5.000	12.258	111
Transportomkostninger, diæter mv.	0	242	855
Parkeringsbøder	0	0	1.020
Leje bil festival	0	12.783	0
I alt	38.742	47.340	18.604

6. Lokaleomkostninger

Husleje	274.000	271.863	271.863
Husleje CPH WEST (kælder)	30.000	30.000	30.000
Varme	63.500	31.063	67.389
Reparation og vedligeholdelse	25.000	33.903	60.184
Rengøring	150.000	116.494	113.942
Renovation	11.000	-3.097	8.805
Teaterudvidelse	0	100.000	0
Renoveringstilskud fra Ishøj Kommune	0	-150.000	0
Ombygning af publikumspadser	30.000	0	0
I alt	583.500	430.226	552.183

	Ikke revideret budget	2017	2016
	2017	2017	2016
	DKK	DKK	DKK

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	9.000	32.264	14.372
It-omkostninger	3.000	1.300	1.043
Software	10.000	9.868	3.552
Reparation og vedligeholdelse af inventar	13.746	0	0
Telefon og internet	9.000	8.180	10.180
Leje/leasing af kontorinventar	9.000	10.835	7.566
Porto og gebyrer	40.000	31.453	42.776
Revisorhonorar	45.000	50.000	42.500
Kontingent ASSITEJ	0	0	3.200
Forsikringer	25.000	29.155	27.542
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1.010	3.986
Kontingenter	4.000	28.641	23.707
OIOXML faktura	3.200	2.021	3.482
Bestyrelsemøde	13.000	1.769	1.911
Klikgebyr	78.200	79.813	74.158
Kundegebyr Teaterbilletter	0	174.204	170.000
Honorar lønadministration	8.500	7.028	6.005
Anden repræsentation	5.000	1.082	824
Øvrige omkostninger	63.664	0	0
I alt	339.310	468.623	436.804

8. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	1.500	2.154	3.527
I alt	1.500	2.154	3.527

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris pr. 01.01.17		546.898
Kostpris pr. 31.12.17		546.898
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17		-191.446
Afskrivninger i året		-94.380
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17		-285.826
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17		261.072
	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

10. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	261.066	0
Øvrige tilgodehavender	120.649	0
Teaterfællesskabet tilskud	780.372	609.276
Forudbetalte omkostninger	48.743	17.501
I alt	1.210.830	626.777

11. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	0	22.278
Arbejdernes Landsbank, kto. 0243766	191.606	314.876
Arbejdernes Landsbank, kto. 0540264	520.544	1.033.250
I alt	712.150	1.370.404

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.136	190.826
Afsat til revisor	35.000	35.000
I alt	242.136	225.826

13. Anden gæld

Moms og afgifter	0	2.282
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	115.143	101.935
ATP og andre sociale ydelser	16.530	11.179
Lønninger	0	92.250
Pensionsbidrag	2.929	0
Feriepenge	37.586	35.746
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	219.776	104.838
Øvrig gæld	0	31.760
I alt	391.964	379.990

14. Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres.

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 0 - 30

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende virksomhedens indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Pedersen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375267925

IP: 212.98.118.164

2018-03-21 19:05:53Z

NEM ID 

Sussi Andersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-466737793320

IP: 2.111.90.134

2018-03-22 09:24:09Z

NEM ID 

Henrik Olsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-346118520310

IP: 80.62.117.22

2018-03-22 10:48:28Z

NEM ID 

Allan Grynnerup

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-293423214879

IP: 195.191.142.6

2018-03-22 10:52:02Z

NEM ID 

Jens Gehl

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-566901476567

IP: 188.183.34.178

2018-03-23 09:25:11Z

NEM ID 

Nina Schiøttz

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-894624115124

IP: 83.94.156.55

2018-03-23 10:38:18Z

NEM ID 

Lars Fjeldmose

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-532964018803

IP: 93.167.172.252

2018-03-23 16:48:57Z

NEM ID 

Poul Rosenbaum

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-571928746664

IP: 109.238.48.151

2018-03-26 09:45:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EYSTF-LZU02-ATE7I-Q2LYM-PSZPH-LH6D5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>