

Ishøj Teater

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

Årsrapport for 2022

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 25

Virksomheden

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
Pia Rosenbaum, næstformand
Henrik Olsen
Lars Fjeldmose
Jens Gehl
Christine Albrechtslund
Amalie Strømberg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for 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. 31.12.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Ishøj, den 14. marts 2023

Direktionen

Allan Grynnerup

Bestyrelsen

Nina Schiøtz
Formand

Pia Rosenbaum

Henrik Olsen

Lars Fjeldmose

Jens Gehl

Christine Albrechtslund

Amalie Strømberg

Til bestyrelsen i Ishøj Teater**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ishøj Teater for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Ishøj Teater har i overensstemmelse med egnsteateraftalen om regnskaber for foreninger, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

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.

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 14. marts 2023

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 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -620.313 mod DKK 534.836 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.964.665.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Foråret blev som de foregående år præget af Corona-pandemien. Regeringens håndtering og udmeldinger til kulturinstitutionerne var problematiske, publikums sygdom eller frygt for smitte og sygdom blandt teatrets forskellige faggrupper gjorde endnu engang, at forestillinger og arrangementer måtte rykkes, aflyses eller tilbagebetales. Vi oplevede som de foregående år en tydelig forsigtighed i forhold til køb af billetter. Efterår og jul viste sig dog at gå bedre end frygtet.

Først på året i 2021 meddelte A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal, at de donerede 37,1 mio. kroner til udvidelse og fornyelse af teatret. Derudover ville Ishøj Kommune bidrage med 6,5 mio. kroner til projektets realisering. Konkret ville det betyde, at den nuværende bygning skulle rives ned i januar 2023, og at en ny teaterbygning kunne forventes indflytningsklar medio 2024. Men verdenen ændrede sig hurtigt. Corona, krig mellem Rusland og Ukraine og andre faktorer gjorde, at inflationen steg voldsomt. Det betød, at projektet på kort tid manglede over 20 mio. kroner. Der er udarbejdet flere løsninger på, hvordan byggeriet evt. vil kunne gennemføres. Beslutning forventes primo 2023. Teatret er ifølge egnsteateraftalen forpligtet til at lave minimum 2 nye produktioner årligt. Teatret opfyldte forpligtelserne med gennemførelse af 3 nye egenproduktioner (heraf 1 kun som turné). Desuden 1 co-produktion og 7 produktioner på turné (heraf 2 af nyproduktionerne) samt 1 gæstespil.

Året mere detaljeret

Primære aktiviteter

"Tommelise" Aldersgruppe 3 til 10 år. Egenproduktion - genopsætning. Forestillingen var planlagt til at spille i perioden 16. - 21. januar. Grundet gældende Corona-restriktioner måtte perioden rykkes en dag fra 17. - 22. januar. Da alle billetter til den 16. var byttet til den 22. januar, meddelte regeringen (12. januar), at restriktionerne ophørte fra den 16. januar. Den 19. januar måtte vi aflyse kommende forestillinger, da en skuespiller fik Corona.

"Den grimme ælling" Aldersgruppe 3 til 10 år. Egenproduktion - genopsætning. Forestillingen var planlagt til at spille i perioden 30. januar - 4. februar men måtte aflyses grundet Corona.

"(h)OP" Aldersgruppe 2 til 5 år. Gæsteforestilling. Forestillingen blev gennemført med 4

forestillinger som planlagt den 13. og 14. februar.

"Så du lyden?" Aldersgruppe 3 til 9 år. Egenproduktion - genopsætning. Forestillingen blev gennemført med 12 forestillinger som planlagt i perioden 26. februar til 4. marts. Desuden 1 turnéforestilling og deltagelse på Aprilfestivalen i perioden 27. marts til 3. april.

"DNA" Aldersgruppe 12 til 16 år. Udviklingsprojekt i samarbejde med Skuespillerskolen Ophelia. Oprindeligt planlagt til produktion, spilleperiode samt deltagelse på Aprilfestival i foråret 2020. Aflyst grundet Corona og flyttet til forår 2021. Aflyst igen og flyttet til foråret 2022. Forestillingen blev gennemført med 8 stationære forestillinger i perioden 21. - 26. marts 2022. Forestillingen deltog på Aprilfestivalen i perioden 27. marts til 3. april.

"Mus og venner" Aldersgruppe 3 til 9 år. Ny egenproduktion. Forestillingen blev gennemført med 17 stationære forestillinger i perioden 8. til 23. september. Desuden 20 turnéforestillinger og deltagelse på Aprilfestivalen i perioden 27. marts til 3. april.

"Hvor ærten?" Aldersgruppe 3 til 9 år. Ny egenproduktion. Forestillingen var ikke oprindeligt planlagt, men blev produceret, da der opstod god mulighed for at sælge den til turné. Forestillingen tages op stationært i 2023. Gennemført med 16 turnéforestillinger samt deltagelse på Aprilfestivalen i perioden 27. marts til 3. april.

"Dyt, Båt og Kling Klang" Aldersgruppe 3 til 10 år. Co-produktion - genopsætning. Gennemført med 1 turnéforestilling.

"Agent nul, nul, nisse" Aldersgruppe 3 til 9(99) år. Ny egenproduktion. Gennemført med 36 stationære forestillinger i perioden 1. - 22. december.

"Julemandens rensdyr" Aldersgruppe 3 til 6 år. Egenproduktion - genopsætning. Gennemført med 19 turnéforestillinger.

"Spillenissen" Aldersgruppe 3 til 6 år. Egenproduktion - genopsætning. Gennemført med 19 turnéforestillinger.

Sekundære aktiviteter

Deltagelse på Aprilfestival i Esbjerg med forestillingen "Så du lyden?", "Mus og venner" og "DNA".

Huskunstnerprojekt for 5A på Gildbroskolen over 12 uger i samarbejde med "Gazart".

Huskunstnerprojekt for to 4. klasser hver dag over 14 dage på Gildbroskolen i samarbejde med Charlotte Calberg.

"Kulturpakke". Workshops for alle 9. klasser i Ishøj Kommune.

Økonomi

Teatret er kommet ud med et resultat på -620.313 kr. Der er flere årsager til underskuddet.

Ansættelse af ny skuespiller til jul grundet sygdom. Den syge skuespillers korttidsansættelse (2,5 md.) kunne ikke godtgøres med sygedagpenge. En ikke budgetteret bestyrelsesbeslutning om nedsættelse af et dramaturgiat. Ansættelse af ekstra medarbejdere under udvikling og afvikling af juleforestillingen som spillede på Kulturium i Ishøj Centersal. Det mindre billetsalg grundet Corona. Produktion af ikke planlagt forestilling ”Hvor ærten?”, som vi uventet fik mulighed for at sælge på turné. Set i lyset af at det har været endnu et vanskeligt år at navigere i, må resultatet ses som tilfredsstillende.

Der er brugt 787.936 kr. fra det særlige udviklingstilskud (Journalnr. UT.2019-0008) til bl.a. samarbejdet med skuespillerskolen Ophelia, huskunstprojekter, kulturpakke, teatrets 50-års jubilæum samt tilskud til bustransport i forbindelse med fejring af året for 50-års jubilæet.

Nøgletal:

Der blev spillet 88 stationære forestillinger for i alt 15.228 publikummer. Turneteatret gennemførte 79 forestillinger for estimeret 6000 publikummer.

Kommende budgetår 2023

Teatret er spændt på udfordringerne i 2023. Ikke mindst i lyset af de stigende udgifter på materialer, drift, lønninger, huslejestigninger og uforudsete ting, der kan komme, når teatret skal pakke ned og spille på andre lokationer i forbindelse med det forestående byggeprojekt. Størstedelen af teatrets besøgende – børnehaver og skoler – står over for udfordringer som besparelser, manglende faguddannet personale og så er transportpriserne steget voldsomt. Dette kan også få konsekvenser for teatret. Vi er dog i en økonomisk situation, der gør, at vi kan agere med en vis fleksibilitet.

Planlagte aktiviteter:

Primære aktiviteter

- 2 nye egenproduktioner til stationær scene
- 1 stationær genopsætning af egenproduktion produceret til turné i 2022
- Turnévirkosomhed i det omfang, der kan sælges forestillinger.

Sekundære aktiviteter

- Kulturpakke
- Workshop i forbindelse med ”Kultur på recept”
- Huskunstnerprojekt

Budgettet for udviklingstilskuddet Journalnr. UTT.2019-0008:

- Restbeløbet er afsat til en co-produktion med Teater Vestvolden i foråret 2024 (oprindeligt planlagt til efteråret 2023, men rykket efter ønske fra Teater Vestvolden)

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		Ikke revideret budget		
		2022 DKK	2022 DKK	2021 DKK
1	Billetindtægter	1.145.000	1.271.651	1.054.061
2	Forestillingsomkostninger	-470.000	-381.565	-382.673
3	Personaleomkostninger	-3.225.546	-4.043.580	-2.900.264
4	Salgsomkostninger	-305.000	-208.864	-214.541
5	Bilomkostninger	-59.000	-88.688	-32.101
6	Lokaleomkostninger	-481.363	-397.855	-332.990
7	Administrationsomkostninger	-521.800	-493.680	-481.586
	Resultat før af- og nedskrivninger	-3.917.709	-4.342.581	-3.290.094
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.000	-16.667	-16.667
8	Finansielle indtægter	0	0	20
9	Finansielle omkostninger	-4.000	-20.748	-25.264
	Resultat før tilskud	-3.951.709	-4.379.996	-3.332.005
	Ishøj Kommune	2.777.787	2.777.787	2.777.787
	Teaterfællesskabet	873.672	954.086	1.065.454
	Andre tilskud	0	27.810	23.600
	Tilskud i alt	3.651.459	3.759.683	3.866.841
	Årets resultat	-300.250	-620.313	534.836
Forslag til resultatdisponering				
	Overført resultat	-300.250	-620.313	534.836
	I alt	-300.250	-620.313	534.836

		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.666	58.333
10	Materielle anlægsaktiver i alt	41.666	58.333
	Deposita	1.900	1.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.900	1.900
	Anlægsaktiver i alt	43.566	60.233
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.712	83.233
11	Andre tilgodehavender	648.575	551.704
	Tilgodehavender i alt	749.287	634.937
	Konter	2.465	6.671
	Indestående i kreditinstitutter	3.425.347	5.063.208
12	Likvide beholdninger i alt	3.427.812	5.069.879
	Omsætningsaktiver i alt	4.177.099	5.704.816
	Aktiver i alt	4.220.665	5.765.049

		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Reserveret til byggeri	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.964.665	2.584.979
Egenkapital i alt		2.964.665	3.584.979
13	Udviklingstilskud, Kulturstyrelsen, nr. UTT.2019-0008	757.217	1.359.898
Hensatte forpligtelser i alt		757.217	1.359.898
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.701	310.902
15	Anden gæld	286.442	419.972
	Periodeafgrænsningsposter	31.640	89.298
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		498.783	820.172
Gældsforpligtelser i alt		498.783	820.172
Passiver i alt		4.220.665	5.765.049

	Ikke revideret budget		
	2022	2022	2021
	DKK	DKK	DKK
1. Billetindtægter			
Billetindtægter	1.125.000	1.254.205	968.646
Transportindtægter	0	203.205	281.623
Transportudgift	0	-309.822	-182.819
Salg bøger, plakater og CD'er	10.000	4.405	7.608
Betalingsgebyrer, indtægt	10.000	5.605	5.768
Kantineindtægter	0	21.715	20.595
Tilbagebetaling af billetter ifm. COVID-19	0	-7.662	-47.360
Overført til udviklingspulje	0	100.000	0
I alt	1.145.000	1.271.651	1.054.061

2. Forestillingsomkostninger

Dekorationer, kostumer og rekvisitter - Sal	135.000	136.320	82.835
Dekoration, øvrige lokaler	30.000	26.933	9.597
Scenebelysning	10.000	24.526	13.100
Jubilæumsomkostninger	0	85.729	0
Kantineudgifter	4.000	8.102	14.037
Diæt vedr. prøveperioder	3.000	0	216
Kørselsgodtgørelse	10.000	0	0
Premiereomkostninger	15.000	22.506	12.586
Aprilmfestival og turneomkostninger m.m.	35.000	55.452	50.536
Mindre nyanskaffelser	30.000	26.415	43.240
Teknik teatersal	150.000	51.766	92.993
Indkøb til cafe	4.000	6.881	21.006
Forestillingsbøger	30.000	42.472	42.527
NCB omkostninger	1.000	0	0
Teknik til turneteater	0	22.838	0
Reparation og vedligeholdelse teknisk udstyr	10.000	0	0
Diæter vedr. turne	3.000	0	0
Overført til udviklingspulje	0	-128.375	0
I alt	470.000	381.565	382.673

	Ikke revideret budget	2022	2021
	2022	2022	2021
	DKK	DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	3.125.546	4.134.902	2.515.553
Løntilskud og lønrefusioner	0	-59.086	0
Pensioner	0	389.279	280.835
Andre omkostninger til social sikring	65.000	109.716	87.182
Pulje til opkvalificering af personale	15.000	0	0
Øvrige personaleomkostninger	20.000	8.193	16.694
Overført til udviklingspulje	0	-539.424	0
I alt	3.225.546	4.043.580	2.900.264

4. Salgsomkostninger

Kampagner/markedsføring	250.000	201.530	188.154
CD'er	25.000	13.029	16.696
Brochurer	15.000	6.417	3.297
Plakater	15.000	8.026	6.394
Overført til udviklingspulje	0	-20.138	0
I alt	305.000	208.864	214.541

5. Bilomkostninger

Brændstof	15.000	25.269	6.204
Forsikring og vægtafgift	16.000	15.775	15.476
Reparation og vedligeholdelse	15.000	16.526	9.133
Transportomkostninger, diæter mv.	0	4.575	1.288
Leje bil festival	13.000	26.543	0
I alt	59.000	88.688	32.101

	Ikke revideret budget	2022	2021
	2022	2022	2021
	DKK	DKK	DKK
6. Lokaleomkostninger			
Husleje	271.863	277.564	271.863
Husleje CPH WEST (kælder)	30.000	0	0
Varme og vand	63.500	41.095	59.858
Varme retur vedrørende 2019 og 2020	0	0	-67.146
Reparation og vedligeholdelse	20.000	5.067	3.343
Rengøring	80.000	74.129	65.072
Renovation	11.000	0	0
Rengøringsartikler	5.000	0	0
I alt	481.363	397.855	332.990

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	20.000	6.526	15.344
It-omkostninger	52.000	58.747	48.112
Software	10.000	2.037	639
Reparation og vedligeholdelse af inventar	10.000	5.902	8.597
Telefon og internet	9.000	10.491	9.536
Leje/leasing af kontorinventar	7.000	6.129	7.123
Porto og gebyrer	39.800	71.343	52.978
Revisorhonorar	50.000	52.775	46.250
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	19.500	14.175
Kontingent ASSITEJ	4.000	5.875	6.499
Forsikringer	34.000	37.415	36.185
Inventar	15.000	0	0
IT Faktura (Nets)	3.000	872	374
Bestyrelsemøde	13.000	9.266	7.342
Klikgebyr	60.000	43.350	52.044
Kundegebyr Teaterbilletter	170.000	150.548	158.563
Honorar lønadministration	10.000	9.327	7.497
Anden repræsentation	5.000	2.927	10.328
Øvrige omkostninger	10.000	650	0
I alt	521.800	493.680	481.586

	Ikke revideret budget	2022	2021
	2022	2022	2021
	DKK	DKK	DKK

8. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	0	0	20
I alt	0	0	20

9. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	4.000	20.745	24.945
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	3	319
I alt	4.000	20.748	25.264

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	638.565
Kostpris pr. 31.12.22	638.565
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-563.565
Afskrivninger i året	-33.334
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-596.899
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	41.666

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

11. Andre tilgodehavender

Varmeregnskab 2019 og 2020	0	83.933
Moms og afgifter	26.558	0
Øvrige tilgodehavender	78.064	0
Teaterfællesskabet tilskud	516.012	444.326
Forudbetalte omkostninger	27.941	23.445
I alt	648.575	551.704

12. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	2.465	6.671
Arbejdernes Landsbank, kto. 0243766	2.511.367	4.144.579
Arbejdernes Landsbank, kto. 0540264	913.980	918.629
I alt	3.427.812	5.069.879

13. Udviklingstilskud, Kulturstyrelsen, nr. UTT.2019-0008

Beløb i DKK	31.12.22	31.12.21
Modtaget tilskud pr. 01.01.22	1.359.900	1.057.269
Modtaget tilskud 2022	185.253	302.631
Udgifter 2022:	0	0
Kulturpakke - 9. klasser i Ishøj Kommune	-65.575	0
Huskunsterprojekt Trasch - Klods Hans	-19.000	0
Huskunstnerprojekt samarbejde med Gazard	-19.950	0
DNA: Instruktør	-50.000	0
DNA: Skuespillere	-305.631	0
DNA: Scenograf konsulent	-16.394	0
DNA: Tekniker	-32.787	0
DNA: Materialer	-5.465	0
Planken ud - manuskript	-32.786	0
Henrys Hawaii - opstart	-6.250	0
50 års jubilæum	-83.960	0
PR, marketing (Jakker)	-20.138	0
Publikumskampagne - gratis bustransport	-100.000	0
Festival (DNA, diæter)	-20.000	0
Øvrige omkostninger	-10.000	0
Modtaget tilskud pr. 31.12.22	757.217	1.359.900

14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.701	260.902
Afsat til revisor	50.000	50.000
I alt	180.701	310.902

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK
15. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	76.477
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	185.227	155.927
ATP og andre sociale ydelser	22.857	8.615
Lønninger	0	120.833
Feriepenge	23.644	10.679
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	54.714	47.441
I alt	286.442	419.972

16. 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.

TILSKUD

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. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter tilskud til virksomhedens aktiviteter samt gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0-30

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 salgsomkostninger 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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

Udviklingstilskud Kulturstyrelsen

Udviklingstilskuddet, som er et flerårigt tilskud fra Kulturministeriet, ydes med henblik på at Ishøj Teater på eget initiativ og uden forudgående godkendelse kan iværksætte og afprøve nye tiltag. Forudsætningen for tilskuddet er at det kommunale driftstilskud til Ishøj Teater som minimum fastholdes og videreføres på det hidtige niveau. Egnsteateraftalen, som er grundlaget for driftstilskuddet, blev i 2020 forlænget til 31.12.24.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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.xxx.xxx

2023-03-21 13:46:17 UTC

NEM ID 

Henrik Olsen

Bestyrelse

Serienummer: 0a07f133-9c8d-4eb6-8c78-ca2dd00a5ced

IP: 95.166.xxx.xxx

2023-03-21 13:50:51 UTC

Mit  

Allan Grynnerup

Direktion

Serienummer: CVR:22320815-RID:44543936

IP: 94.231.xxx.xxx

2023-03-21 15:04:59 UTC

NEM ID 

Lars Fjeldmose

Bestyrelse

Serienummer: ab3a1e58-27fa-43b5-9125-a7e9dafa1b4

IP: 131.164.xxx.xxx

2023-03-21 20:59:51 UTC

Mit  

Nina Schiøttz

Bestyrelse

Serienummer: 0bc53188-1be2-4eb8-8c9d-029aa95f3ec2

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-03-22 09:18:32 UTC

Mit  

Pia Rosenbaum

Bestyrelse

Serienummer: 19469883-5134-40fe-83c0-beeece70c511

IP: 83.92.xxx.xxx

2023-03-22 13:03:13 UTC

Mit  

Jens Gehl

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-566901476567

IP: 176.21.xxx.xxx

2023-03-22 20:16:12 UTC

NEM ID 

Christine Albrechtslund

Bestyrelse

Serienummer: 2807434a-0f3e-48d2-9a5d-267a718115e9

IP: 195.41.xxx.xxx

2023-03-23 21:06:39 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: HZHQ7-M4OF7-E8BPF-WZZAS-7ZE7C-0YL7S

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Amalie Strømberg Loft

Bestyrelse

Serienummer: 1949c5b0-4b89-4640-b8e3-326148d9132d

IP: 62.135.xxx.xxx

2023-03-24 07:51:16 UTC



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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>