

# **Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i Rudersdal Kommune**

**Øverødvej 246 A, 2840 Holte**

**CVR-nr. 32 37 12 21**

**Intern årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i Rudersdal Kommune.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Holte, den 23. april 2018

### Bestyrelse

Stine Wilms  
Formand

Dorte Ulrichsen

Flemming Presmann  
Kasserer

Mia Larsen

Ida Leisner

Lisa Grunnet

Lizette Ottensten

Natalie Pedersen

Christian Fischer Trolle

Martin Bjørn

Jan Holmann

Malene Hertz

Malene Kessler

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til Ledelsen i Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i Rudersdal Kommune**

#### **Konklusion**

Vi har revideret det interne årsregnskab for Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i Rudersdal Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i Rudersdal Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

#### **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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet 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 i det interne årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse**

Vi henviser til det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 selskabets 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 det interne årsregnskab 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

København, den 23. april 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Steen K. Bager  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 28679

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i  
Rudersdal Kommune  
Øverødvej 246 A  
2840 Holte

CVR-nr.: 32 37 12 21  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Stine Wilms, Formand  
Dorte Ulrichsen  
Flemming Presmann, Kasserer  
Mia Larsen  
Ida Leisner  
Lisa Grunnet  
Lizette Ottensten  
Natalie Pedersen  
Christian Fischer Trolle  
Martin Bjørn  
Jan Holmann  
Malene Hertz  
Malene Kessler

**Revision** Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.786.696	1.826
2 Aktivitet	-363.941	-420
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.422.755</b>	<b>1.406</b>
3 Personaleomkostninger	-1.270.386	-1.206
<b>Bruttoresultat II</b>	<b>152.369</b>	<b>200</b>
4 Administrationsomkostninger	-94.432	-110
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>57.937</b>	<b>90</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.975	-31
<b>Driftsresultat</b>	<b>36.962</b>	<b>59</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>36.962</b>	<b>59</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	36.962	59
<b>Disponeret i alt</b>	<b>36.962</b>	<b>59</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Inventar	44.625	65
	Materielle anlægsaktiver i alt	44.625	65
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.625</b>	<b>65</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
6	Andre tilgodehavender	160.616	222
	Tilgodehavender i alt	160.616	222
	Likvide beholdninger	243.160	176
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>403.776</b>	<b>398</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>448.401</b>	<b>463</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Overført resultat	346.025	309
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>346.025</b>	<b>309</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Anden gæld	102.376	154
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	102.376	154
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>102.376</b>	<b>154</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>448.401</b>	<b>463</b>

## Noter

---

	2017 kr.	2016 t.kr.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Kontingenter	716.285	666
Indtægter ved salg af biletter	169.866	151
Sommerlejr	199.672	237
Øvrige indtægter	14.000	13
Aktivitetstilskud	676.873	756
Tilskud fra fonde	10.000	0
Øvrige	0	3
	<u><b>1.786.696</b></u>	<u><b>1.826</b></u>
<b>2. Aktivitet</b>		
Udgifter sommerlejr	212.501	242
Forestilling	124.693	149
Andre udgifter (rejse, juleafslutning m.v.)	9.270	10
Medarbejderpleje, bestyrelsesmøde m.v.	15.749	14
Små forestillinger	1.728	5
	<u><b>363.941</b></u>	<u><b>420</b></u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.265.386	1.105
Øvrig løn	0	100
ATP-bidrag	5.000	0
Personaleomkostninger	0	1
	<u><b>1.270.386</b></u>	<u><b>1.206</b></u>

## Noter

---

	2017 kr.	2016 t.kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	280	3
Vedligeholdelse af inventar	17.288	20
Mindre nyanskaffelser	3.291	4
Telefon og telefax	7.085	7
Porto og gebyrer	15.874	9
Revisorhonorar	16.250	18
Forsikringer	13.427	14
Øvrige omkostninger	20.937	32
Tab vedr. kontingenter	0	3
	<u><b>94.432</b></u>	<u><b>110</b></u>
<b>5. Inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	185.933	122
Tilgang i årets løb	0	64
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>185.933</b></u>	<u><b>186</b></u>
Afskrivninger 1. januar 2017	-120.333	-90
Årets afskrivninger	-20.975	-31
<b>Afskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-141.308</b></u>	<u><b>-121</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>44.625</b></u>	<u><b>65</b></u>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Tilskud	93.041	109
Kontingenter	67.575	113
	<u><b>160.616</b></u>	<u><b>222</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	309.063	250
Årets overførte overskud eller underskud	36.962	59
	<u><b>346.025</b></u>	<u><b>309</b></u>

## Noter

---

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	t.kr.
<b>8. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	29
Skyldig løn	92.000	100
Feriepenge	0	15
Andre skyldige poster	10.376	10
	<u>102.376</u>	<u>154</u>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den interne årsrapport for Foreningen Teatermejeriet - Teaterskole for Børn og Unge i Rudersdal Kommune er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed og den beskrevne regnskabspraksis i ejerforeningens vedtægter samt god regnskabsskik. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen for den periode den vedrører.

#### **Aktivitet**

Aktivitet omfatter omkostninger til foreningens aktiviteter i årets løb.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Skat af årets resultat**

Foreningen betaler ikke selskabsskat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.