

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 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

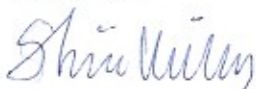
Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 16. april 2019

Bestyrelse



Stine Wilms
Formand



Mia Larsen



Lizette Ottensten



Marlin Bjørn



Emil Ulrichsen



Stephanie Kirk



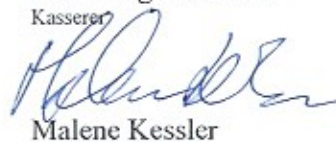
Malene Hertz



Christian Hammerstad



Flemming Presmann
Kasserer



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 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 2018 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 fejlinformation, 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

København, den 16. april 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Steen K. Bager
statsautoriseret revisor
mne28679

Selskabsoplysninger

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

CVR-nr.: 32 37 12 21
Stiftet: 18. juni 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Stine Wilms, Formand
Emil Ulrichsen
Flemming Presmann, Kasserer
Mia Larsen
Stephanie Kirk
Malene Kessler
Lizette Ottensten
Malene Hertz
Martin Bjørn
Christian Hammerstad

Revision Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.992.899	1.785
2 Aktivitet	-469.262	-365
Bruttoresultat	1.523.637	1.420
3 Personaleomkostninger	-1.388.521	-1.270
Bruttoresultat II	135.116	150
4 Administrationsomkostninger	-125.120	-92
Resultat før afskrivninger	9.996	58
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.750	-21
Driftsresultat	-2.754	37
Øvrige finansielle omkostninger	-1	0
Årets resultat	-2.755	37
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	37
Disponeret fra overført resultat	-2.755	0
Disponeret i alt	-2.755	37

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>31.875</u>	<u>45</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.875</u>	<u>45</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.875</u>	<u>45</u>
Omsætningsaktiver			
6	Andre tilgodehavender	<u>155.373</u>	<u>161</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>155.373</u>	<u>161</u>
	Likvide beholdninger	<u>333.156</u>	<u>243</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>488.529</u>	<u>404</u>
	Aktiver i alt	<u>520.404</u>	<u>449</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Overført resultat	<u>343.271</u>	<u>346</u>
	Egenkapital i alt	<u>343.271</u>	<u>346</u>
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	<u>177.133</u>	<u>103</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>177.133</u>	<u>103</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>177.133</u>	<u>103</u>
	Passiver i alt	<u>520.404</u>	<u>449</u>

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Kontingenter	810.285	714
Indtægter ved salg af biletter	174.725	170
Sommerlejr	251.980	200
Øvrige indtægter	26.761	14
Aktivitetstilskud	681.716	677
Tilskud fra fonde	47.432	10
	1.992.899	1.785
2. Aktivitet		
Udgifter sommerlejr	276.430	213
Forestilling	140.217	125
Andre udgifter (weekendture m.v.)	18.970	9
Medarbejderpleje, bestyrelsesmøde m.v.	6.872	16
Små forestillinger	9.566	2
Kommunale Projekter	100	0
Tilbagebetalt kontingent	17.107	0
	469.262	365
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.354.117	1.265
Øvrig løn(Feriepenge 2017)	26.250	0
ATP-bidrag	8.154	5
	1.388.521	1.270

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	304	0
Vedligeholdelse af inventar	3.480	17
Mindre nyanskaffelser	7.003	3
Telefon og telefax	6.739	7
Porto og gebyrer	10.078	16
Revisorhonorar	16.250	16
Forsikringer	20.890	13
Øvrige omkostninger incl. nets	33.689	19
Jubilæum	26.687	1
	125.120	92
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	185.933	186
Kostpris 31. december 2018	185.933	186
Afskrivninger 1. januar 2018	-141.308	-120
Årets afskrivninger	-12.750	-21
Afskrivninger 31. december 2018	-154.058	-141
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	31.875	45
6. Andre tilgodehavender		
Tilskud	85.158	93
Kontingenter	70.215	68
	155.373	161
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	346.026	309
Årets overførte overskud eller underskud	-2.755	37
	343.271	346

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
8. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	30.156	1
ATP og andre sociale ydelser	852	0
Skyldig løn	0	92
Feriepenge	87.750	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	48.000	0
Andre skyldige poster	10.375	10
	177.133	103

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 B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nominal værdi.