

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 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

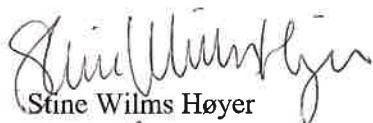
Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 22. juni 2020

Bestyrelse



Stine Wilms Høyer
Formand

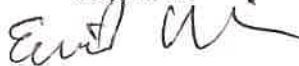


Mie Larsen



Lizette Ottensten

Emil Ulrichsen



Martin Bjørn



Malene Hertz



Flemming Presmann
Kasserer



Lene Flensburg



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 2019, 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 2019 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 regnskabsbrugere 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 22. juni 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Steen K. Bager
statsautoriseret revisor
mnr28679

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 Høyer, Formand
Emil Ulrichsen
Flemming Presmann, Kasserer
Mie Larsen
Martin Bjørn
Lene Flensborg
Lizette Ottensten
Malene Hertz

Revision Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
1 Nettoomsætning	2.071.039	1.991
2 Aktivitet	-569.123	-468
Bruttoresultat	1.501.916	1.523
3 Personaleomkostninger	-1.524.559	-1.388
Bruttoresultat II	-22.643	135
4 Administrationsomkostninger	-131.501	-125
Resultat før afskrivninger	-154.144	10
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.750	-13
Resultat før finansielle poster	-166.894	-3
Øvrige finansielle omkostninger	-4.131	0
Årets resultat	-171.025	-3
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-171.025	-3
Disponeret i alt	-171.025	-3

Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.125	32
	Materielle anlægsaktiver i alt	19.125	32
	Anlægsaktiver i alt	19.125	32
Omsætningsaktiver			
6	Andre tilgodehavender	130.000	155
	Tilgodehavender i alt	130.000	155
	Likvide beholdninger	258.029	333
	Omsætningsaktiver i alt	388.029	488
	Aktiver i alt	407.154	520

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Overført resultat	172.246	343
	Egenkapital i alt	172.246	343
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	234.908	177
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	234.908	177
	Gældsforpligtelser i alt	234.908	177
	Passiver i alt	407.154	520

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Kontingenter	683.867	808
Indtægter ved salg af billetter	197.067	175
Sommerlejr	252.490	252
Øvrige indtægter	0	27
Aktivitetstilskud	886.062	682
Tilskud fra fonde	50.840	47
Øvrige	713	0
	2.071.039	1.991
2. Aktivitet		
Udgifter sommerlejr	250.140	276
Forestilling	157.290	140
Forestillingsteknik - nyt som genanskaffelse	143.334	19
Medarbejderpleje, bestyrelsesmøde m.v.	15.809	16
Tilbagebetalt kontingent	2.550	17
	569.123	468
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.507.125	1.354
Lønninger, værested	15.000	26
ATP-bidrag	2.083	8
AER-bidrag	351	0
	1.524.559	1.388

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Telefon og telefax	8.394	7
Revisorhonorar	16.250	16
Forsikringer	20.509	21
Øvrige omkostninger incl. nets	86.348	81
	131.501	125
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	185.933	186
Kostpris 31. december 2019	185.933	186
Afskrivninger 1. januar 2019	-154.058	-141
Årets afskrivninger	-12.750	-13
Afskrivninger 31. december 2019	-166.808	-154
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	19.125	32
6. Andre tilgodehavender		
Tilskud	130.000	85
Kontingenter	0	70
	130.000	155
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	343.271	346
Årets overførte overskud eller underskud	-171.025	-3
	172.246	343

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	t.kr.
8. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	74.649	30
ATP og andre sociale ydelser	568	1
Feriepenge	149.316	88
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	0	48
Andre skyldige poster	10.375	10
	<u>234.908</u>	<u>177</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 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 salgskomkostninger 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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