

# **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 2020**

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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. marts 2021

### Bestyrelse

*Stine Wilms Høyer*

Stine Wilms Høyer  
Formand

*Lizette Ottensten*

Lizette Ottensten

*Adam Feldr*

Adam Feldr

ADAM NISSEU FELDR

*Flemming Presmann*

Flemming Presmann  
Kasserer

*Malene Hertz*

Malene Hertz

*Katrine Barnekow*

Katrine Barnekow

*Lene Flønsborg*

Lene Flønsborg

*Jakob Hjelmsø*

Jakob Hjelmsø

## **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 2020, 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 2020 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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. marts 2021

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 3420 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 Høyer, Formand  
Flemming Præsmann, Kasserer  
Lene Flensborg  
Lizette Ottensten  
Malene Hertz  
Jakob Hjelmsø  
Adam Feldr  
Katrine Barnekow

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>t.kr.</u>
1 Nettoomsætning	1.637.162	2.070
2 Aktivitet	-202.173	-569
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.434.989</b>	<b>1.501</b>
3 Personaleomkostninger	-1.134.207	-1.524
<b>Bruttoresultat II</b>	<b>300.782</b>	<b>-23</b>
4 Administrationsomkostninger	-103.785	-131
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>196.997</b>	<b>-154</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.125	-13
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>177.872</b>	<b>-167</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-25.555	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>152.317</b>	<b>-171</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	152.317	0
Disponeret fra overført resultat	0	-171
<b>Disponeret i alt</b>	<b>152.317</b>	<b>-171</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>19</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>19</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>19</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
6	Andre tilgodehavender	<u>55.000</u>	<u>130</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>55.000</u>	<u>130</u>
	Likvide beholdninger	<u>473.970</u>	<u>258</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>528.970</u></b>	<b><u>388</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>528.970</u></b>	<b><u>407</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Overført resultat	324.563	172
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>324.563</b>	<b>172</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Anden gæld	204.407	235
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	204.407	235
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>204.407</b>	<b>235</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>528.970</b>	<b>407</b>

**Noter**

	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Kontingenter	746.077	683
Indtægter workshop	21.283	0
Indtægter ved salg af billetter	0	197
Sommerlejr	59.500	252
Aktivitetstilskud	760.302	886
Tilskud fra fonde	50.000	51
Øvrige	0	1
	<b>1.637.162</b>	<b>2.070</b>
<b>2. Aktivitet</b>		
Udgifter sommerlejr	61.704	250
Forestilling	120.771	157
Forestillingsteknik - nyt som genanskaffelse	9.505	143
Medarbejderpleje, bestyrelsesmøde m.v.	10.193	16
Tilbagebetalt kontingent	0	3
	<b>202.173</b>	<b>569</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.117.061	1.486
B-indkomst	12.000	36
ATP-bidrag	3.408	2
AER-bidrag	1.738	0
	<b>1.134.207</b>	<b>1.524</b>

**Noter**

	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	8.976	0
Edb-omkostninger	3.420	0
Vedligeholdelse af inventar	4.545	0
Mindre nyanskaffelser	250	0
Telefon og telefax	9.849	8
Revisorhonorar	13.125	16
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	9.000	0
Forsikringer	22.239	21
Øvrige omkostninger incl. nets	31.419	86
Lokaleudgifter	962	0
	<b>103.785</b>	<b>131</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2020	185.933	186
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>185.933</b>	<b>186</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-166.808	-154
Årets afskrivninger	-19.125	-13
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-185.933</b>	<b>-167</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Tilskud	55.000	130
	<b>55.000</b>	<b>130</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2020	172.246	343
Årets overførte overskud eller underskud	152.317	-171
	<b>324.563</b>	<b>172</b>

**Noter**

---

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 t.kr.
<b>8. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	148.946	75
ATP og andre sociale ydelser	1.136	1
Feriepengeforpligtelse	43.950	149
Andre skyldige poster	10.375	10
	<u>204.407</u>	<u>235</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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## **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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	<b>Brugstid</b>
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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.