

# **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 2021**

## **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 2021</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **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 2021, 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 2021 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 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 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.

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 26. april 2022

### Bestyrelse



Adam Feldt  
Formand



Lizette Ottensten



Katrine Barnekow



Flemming Prosmann  
Kasserer



Malene Hertz



Asmus Apérgis



Christian Trolle



Jakob Hjelmsø

## 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 26. april 2022

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



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

Adam Feldt, Formand  
Flemming Presmann, Kasserer  
Christian Trolle  
Lizette Ottensten  
Malene Hertz  
Jakob Hjelmsø  
Katrine Barnekow  
Asmus Apérgis

### Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

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

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	1.768.238	1.637
2 Aktivitet	-290.915	-203
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.477.323</b>	<b>1.434</b>
3 Personaleomkostninger	-1.268.954	-1.134
<b>Bruttoresultat II</b>	<b>208.369</b>	<b>300</b>
4 Administrationsomkostninger	-164.673	-103
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>43.696</b>	<b>197</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-19
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>43.696</b>	<b>178</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-1.059	-26
<b>Årets resultat</b>	<b>42.637</b>	<b>152</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	42.637	152
<b>Disponeret i alt</b>	<b>42.637</b>	<b>152</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
5	Andre tilgodehavender	55.000	55
	Tilgodehavender i alt	<u>55.000</u>	<u>55</u>
	Likvide beholdninger	<u>466.140</u>	<u>474</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>521.140</u></b>	<b><u>529</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>521.140</u></b>	<b><u>529</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Overført resultat	367.199	324
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>367.199</b>	<b>324</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Anden gæld	153.941	205
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	153.941	205
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>153.941</b>	<b>205</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>521.140</b>	<b>529</b>

**Noter**

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Kontingenter	713.575	746
Indtægter workshop	24.250	21
Indtægter ved salg af billetter	79.539	0
Sommerlejr	214.760	60
Øvrige indtægter	13.782	0
Aktivitetstilskud	712.511	760
Tilskud fra fonde	9.821	50
	<u>1.768.238</u>	<u>1.637</u>
<b>2. Aktivitet</b>		
Udgifter sommerlejr	216.030	62
Forestilling	45.604	121
Forestillingsteknik - nyt som genanskaffelse	19.406	10
Medarbejderpleje, bestyrelsesmøde m.v.	9.875	10
	<u>290.915</u>	<u>203</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.262.934	1.117
B-indkomst	0	12
ATP-bidrag	3.408	3
AER-bidrag	2.612	2
	<u>1.268.954</u>	<u>1.134</u>

**Noter**

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	4.050	9
Edb-omkostninger	43.354	3
Vedligeholdelse af inventar	31.267	5
Mindre nyanskaffelser	4.500	0
Telefon og telefax	8.724	10
Porto og gebyrer	14.568	0
Revisorhonorar	13.125	13
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	9.000	9
Forsikringer	12.395	22
Øvrige omkostninger incl. nets	23.690	31
Lokaleudgifter	0	1
	<b>164.673</b>	<b>103</b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Tilskud	55.000	55
	<b>55.000</b>	<b>55</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2021	324.562	172
Årets overførte overskud eller underskud	42.637	152
	<b>367.199</b>	<b>324</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	111.844	150
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepengeforpligtelse	30.870	44
Andre skyldige poster	10.375	10
	<b>153.941</b>	<b>205</b>

## **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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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