

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

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 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 19. april 2024

Bestyrelse

Adam Feldt
Formand

Flemming Presmann
Kasserer

Christian Trolle

Lizette Ottensten

Malene Hertz

Jakob Hjelmsø

Katrine Barnekow

Line Feldt

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 2023, 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 2023 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

København, den 19. april 2024

Grant Thornton

Godkendt 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 Adam Feldt, Formand
Flemming Presmann, Kasserer
Christian Trolle
Lizette Ottensten
Malene Hertz
Jakob Hjelmso
Katrine Barnekow
Line Feldt

Revision Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	2.065.015	2.148
2 Aktivitet	-473.369	-599
Bruttoresultat	1.591.646	1.549
3 Personaleomkostninger	-1.440.754	-1.388
Bruttoresultat II	150.892	161
4 Administrationsomkostninger	-155.644	-153
Resultat før finansielle poster	-4.752	8
Øvrige finansielle omkostninger	0	-1
Årets resultat	-4.752	7
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	7
Disponeret fra overført resultat	-4.752	0
Disponeret i alt	-4.752	7

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver			
5	Andre tilgodehavender	105.000	125
	Tilgodehavender i alt	105.000	125
	Likvide beholdninger	328.472	303
	Omsætningsaktiver i alt	433.472	428
	Aktiver i alt	433.472	428

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Overført resultat	369.111	374
	Egenkapital i alt	369.111	374
Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	64.361	54
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.361	54
	Gældsforpligtelser i alt	64.361	54
	Passiver i alt	433.472	428

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Nettoomsætning		
Kontingenter	766.877	772
Indtægter workshop	0	37
Indtægter ved salg af billetter	123.604	115
Salg teaterforestillinger	83.117	96
Sommerlejr	252.475	247
Aktivitetstilskud	823.942	836
Tilskud fra fonde	15.000	45
	<u>2.065.015</u>	<u>2.148</u>
2. Aktivitet		
Udgifter sommerlejr	242.902	239
Forestilling	159.217	187
Forestillingsteknik - nyt som genanskaffelse	60.627	61
Medarbejderpleje, bestyrelsesmøde m.v.	10.623	21
Jubilæumsbog	0	91
	<u>473.369</u>	<u>599</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.434.076	1.382
ATP-bidrag	3.408	3
AER-bidrag	3.270	3
	<u>1.440.754</u>	<u>1.388</u>

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.331	5
Edb-omkostninger	24.040	16
Vedligeholdelse af inventar	5.606	21
Telefon og telefax	9.189	9
Porto og gebyrer	16.711	16
Revisorhonorar	14.250	13
Revisorhonorar, rest sidste år	1.875	2
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	11.250	9
Forsikringer	750	16
Efteruddannelse	37.000	19
Øvrige omkostninger incl. nets	33.642	27
	155.644	153
5. Andre tilgodehavender		
Tilskud	105.000	125
	105.000	125
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2023	373.863	367
Årets overførte overskud eller underskud	-4.752	7
	369.111	374
7. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.726	36
ATP og andre sociale ydelser	4.177	1
Feriepengeforpligtelse	5.208	5
Revisor	14.250	12
	64.361	54

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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