



Silkeborg Teaterkreds

Silkeborg Teaterkreds

Regnskab for året

1. juli 2017 – 30. juni 2018

Den uafhængige revisor påtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Teaterkreds

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Teaterkreds for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, omfattende et årsregnskab for Silkeborg Teaterkreds udvisende et resultat på -107.373 kr. og en egenkapital på 175.378 kr., samt et årsregnskab for Silkeborg Teaterkreds Børneklub udvisende et resultat på -9.632 kr. og en egenkapital på 146.405 kr. Årsregnskabet aflægges efter god regnskabskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med god regnskabskik.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabskik. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 tilside-sættelse 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 foreningens 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 årsregnskabet 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Silkeborg, den 12. september 2017

REVISIONSHUSET TAL & TANKER

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Poul Borghus

Statsautoriseret revisor

Silkeborg Teaterkreds

Revisionsprotokollat af 13. september 2018

(side 40 - 42)

vedrørende årsregnskabet for 2017/18

1. Revision af årsregnskabet for 2017/18

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget revisionen af årsregnskabet for 2017/18 for Silkeborg Teaterkreds.

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger.

Skriv overskrift her

3. Revisionens formål

I vores revisionsprotokollat af 30. august 2006 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabsbestyrelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2017/18 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, bestyrelsens regnskabsmæssige skøn samt bestyrelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på bestyrelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2017/18 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

6. Øvrige arbejdsopgaver

Ud over revisionen af årsregnskabet har vi ikke udført opgaver for foreningen.

7. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra bestyrelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi bestyrelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt bestyrelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til foreningens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Bestyrelsen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i selskabet.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

Silkeborg, den 13. september 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64


Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21387

Driftsregnskab for sæson 2017/18.

	Regnskab	Regnskab		Budget
	2017/18	2016/17	Note	2018/19
Indtægter:				
Billetindtægter	353.604	510.532		421.700
Andre medlemsaktiviteter	0	21.328	1	60.000
Andre indtægter	24.815	23.140	2	25.000
Tilskud	<u>506.116</u>	<u>441.440</u>	3	<u>540.200</u>
Indtægter i alt	<u>884.535</u>	<u>996.440</u>		<u>1.046.900</u>
Forestillingsudgifter:				
Køb forestillinger	577.937	572.036		633.500
Direkte forestillingsomkostninger	230.604	233.241	4	290.000
Indirekte forestillingsomkostninger	37.583	22.757	5	38.000
Aktiviteter ved ST 50 års jubilæum	49.149	0		0
Udgifter andre medlemaktiviteter	<u>13.876</u>	<u>35.072</u>	1	<u>74.000</u>
Forestillingsudgifter i alt	<u>909.150</u>	<u>863.106</u>		<u>1.035.500</u>
Markedsføring:				
Annonceintægter	63.000	35.000		35.000
Annoncer og reklamer	<u>94.780</u>	<u>90.490</u>		90.000
Markedsføring netto	-31.780	-55.490		-55.000
Resultat før administration og renter	-56.394	77.844		-43.600
Administrationsomkostninger	<u>50.315</u>	<u>40.268</u>	6	<u>41.600</u>
Resultat før renter	-106.709	37.576		-85.200
Renteudgifter – netto	<u>663</u>	<u>293</u>		<u>1.000</u>
Årets nettoresultat	<u>-107.373</u>	<u>37.284</u>		<u>-86.200</u>
Som af bestyrelsen foreslåes disponeret med:				
Henlæggelse til aktiviteter ved ST 50 års jubilæum	-30.000	30.000		
Overført fra egenkapitalen	<u>-77.373</u>	<u>7.284</u>		
Disponering af årets nettoresultat i alt	<u>-107.373</u>	<u>37.284</u>		


Status pr. 30. juni 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
<u>AKTIVER.</u>			
Omsætningsaktiver:			
Forudbetalte omkostninger	34.077	29.951	
Tilgodehavende tilskud	32.000	137.500	
Tilgodehavende moms	79.416	56.428	7
Tilgodehavender i alt	145.493	223.879	
Likvid beholdning	<u>49.058</u>	<u>111.068</u>	8
Aktiver i alt	<u>194.551</u>	<u>334.947</u>	

<u>PASSIVER.</u>			
Gæld:			
Forudmodtagne indtægter	0	2.700	
Skyldige omkostninger	0	8.000	
Skyldige Slots- og Kulturstyrelsen	0	13.200	
Børneklubbens andel af tilgodehavende moms	19.173	28.297	
Gæld i alt	<u>19.173</u>	<u>52.197</u>	
Egenkapital:			
Primosaldo	282.750	245.466	
Henlæggelse til aktiviteter ved ST 50 års jubilæum	-30.000	30.000	
Årets overskud/underskud	<u>-77.372</u>	<u>7.284</u>	
Egenkapital i alt	<u>175.378</u>	<u>282.750</u>	
Passiver i alt	<u>194.551</u>	<u>334.947</u>	

Silkeborg, den 9. september 2018.


Hans Løkke
Formand



Marianne Løkke
Sekretær



Ulla Frederiksen



Bjarne Johansen
Næstformand


Niels Peter F. Sørensen


Frederik Grønfeld


Poul Nellesmann Andersen
Kasserer

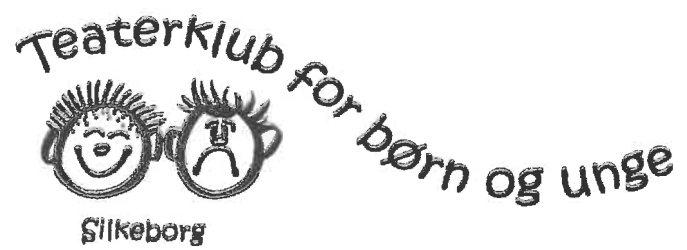

Tove Gadegård


Grete Juhler

NOTER:

	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17	Budget 2018/19
Note 1: Andre medlemsaktiviteter			
Phantom of the Opera 2018/2019:			-1.000
Køb af billetter mv.	60.000		
- betaling af billetter mv.	<u>61.000</u>		
Røde Orm på Moesgaard Museum 2016/2017:			
Køb af billetter mv.	21.328		
- betaling af billetter mv.	<u>28.215</u>	154	-6.887
Generalforsamling 2017	-8.811	-5.848	-8.000
Præsentation af program for sæson 2017/2018:	-5.219	-1.009	-5.000
	<u>-13.876</u>	<u>-13.744</u>	<u>-14.000</u>
Note 2: Andre indtægter:			
Kontingent	24.670	23.140	25.000
Øvrige indtægter	<u>145</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>24.815</u>	<u>23.140</u>	<u>25.000</u>
Note 3: Tilskud:			
Formidlingsordningen, Slots- og Kulturstyrelsen	187.200	183.840	231.200
Driftstilskud, Silkeborg Kommune	245.000	222.100	245.000
Underskudsdekning, Turnenetværket	<u>73.916</u>	<u>35.500</u>	<u>64.000</u>
	<u>506.116</u>	<u>441.440</u>	<u>540.200</u>
Note 4: Direkte forestillingsudgifter:			
Garderobemandskab	7.788	7.613	14.000
Leje af sal og hands	<u>222.816</u>	<u>225.628</u>	<u>276.000</u>
	<u>230.604</u>	<u>233.241</u>	<u>290.000</u>
Note 5: Indirekte forestillingsomkostninger:			
Kulturdøgn i forbindelse med Teaterseminar	0	5.922	0
Teaterseminar	<u>37.583</u>	<u>16.835</u>	<u>38.000</u>
	<u>37.583</u>	<u>22.757</u>	<u>38.000</u>
Note 6: Administrationsomkostninger:			
Telefon og internet	12.996	11.094	10.000
Møder	8.505	6.471	8.000
Forsikring	2.006	1.950	2.100
Kontingent Danmarks Teaterforeninger m.fl.	8.311	8.379	8.500
Kontorhold	449	215	800
Kursus	7.428	0	1.500
Porto	1.153	1.544	1.200
Revision	6.695	6.725	7.000
Repræsentation og gaver	1.587	649	500
Diverse omkostninger	1.185	3.241	2.000
	<u>50.315</u>	<u>40.268</u>	<u>41.600</u>

-	Regnskab <u>2017/18</u>	Regnskab <u>2016/17</u>	Budget <u>2018/19</u>
Note 7: Merværdiafgift (TK + BK):			
Indgående moms (TK)	-129.973	-103.016	
Udgående moms (TK)	<u>69.728</u>	<u>74.885</u>	
	-60.245	-28.131	
Indgående moms (BK)	-32.866	-38.608	
Udgående moms (BK)	13.694	10.311	
	<u>-79.417</u>	<u>-56.428</u>	
Note 8: Likvid beholdning:			
Jyske Bank – 7170 108306-6	49.053	111.063	
Jyske Bank - 7171 130147-7	5	5	
	<u>49.058</u>	<u>111.068</u>	
Nøgletal:			
Medlemmer	261	259	250
Antal forestillinger	14	13	15
- Heraf aflyste forestillinger	0	1	0
Solgte billetter	2.110	2.972	2.900
Fribilletter	384	324	350
Gns. salg pr. forestilling	151	229	193
Gns. salgspris pr. billet	168	172	175



Børneklubben
en del af Silkeborg Teaterkreds

Regnskab 2017/18


Regnskab for sæson 2017/2018


	<u>Regnskab</u> <u>2017/18</u>	<u>Regnskab</u> <u>2016/17</u>	<u>Budget</u> <u>2018/19</u>
<u>Indtægter:</u>			
Salg billetter	105.093	76.544	110.000
Kontingent	0	5.700	0
Annonceindtægter	0	0	0
<u>Indtægter i alt</u>	<u>105.093</u>	<u>82.244</u>	<u>110.000</u>
<u>Udgifter:</u>			
<u>Forestillingsomkostninger:</u>			
Køb af forestillinger	203.310	184.713	190.000
Tilskud Silkeborg Kommune	-161.300	-162.634	-175.000
Scene-mandskab	44.638	41.255	55.000
Løn garderobemandskab	0	687	2.000
Børneteaterfestival	1.878	3.554	8.000
Brochurer og annoncering	<u>23.100</u>	<u>15.946</u>	<u>25.000</u>
<u>Forestillingsomkostninger netto i alt</u>	111.626	83.521	105.000
<u>Resultat før administrationsomkostninger</u>	<u>-6.534</u>	<u>-1.277</u>	<u>5.000</u>
<u>Administration:</u>			
Renteudgifter	404	124	500
Telefon og internet	806	36	1.000
Kontorhold	40	0	300
Porto	1.019	218	1.400
Rejse- og mødeudgifter	829	338	800
Andre omkostninger	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>1.000</u>
<u>Administrationsomkostninger i alt</u>	<u>3.098</u>	<u>736</u>	<u>5.000</u>
<u>Renteindtægter</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Årets resultat netto</u>	<u>-9.632</u>	<u>-2.013</u>	<u>0</u>


Status pr. 30. juni 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Aktiver:</u>		
Tilgodehavende fra Silkeborg Teaterkreds		
Forudbetalte omkostninger	0	1.019
Tilgodehavende moms	19.173	28.297
Likvid beholdning:		
Indestående Jyske Bank	<u>127.233</u>	<u>126.721</u>
<u>Aktiver i alt</u>	<u>146.405</u>	<u>156.037</u>
<u>Passiver:</u>		
<u>Egenkapital:</u>		
Primosaldo	156.037	158.050
Henlagt af årets resultat	<u>-9.632</u>	<u>-2.013</u>
Ultimosaldo	146.405	156.037
<u>Passiver i alt</u>	<u>146.405</u>	<u>156.037</u>

Silkeborg, den 9. september 2018


Poul Nellemann Andersen
Kasserer


Marianne Løkke
Bestyrelsesmedlem


Grete Juhler
Bestyrelsesmedlem

	<u>Regnskab</u> <u>2017/18</u>	<u>Regnskab</u> <u>2016/17</u>	<u>Budget</u> <u>2018/19</u>
<u>Nøgletal:</u>			
Medlemmer	0	114	150
Antal forestillinger	6	6	6
Solgte billetter	1.790	1.515	1.604
Fribilletter	92	112	75
Gns. salg pr. forestilling	298	253	267
Gns. salgspris pr. billet	59	51	69