

# Fonden Eventyrteatret

Hjemstedsadresse: Østmarken 4, 2860 Søborg

CVR-nummer 16 00 91 05

Årsrapporten 2015

Godkendt på fondens ordinære generalforsamling den / 2016

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Eventyrteatret Østmarken 4 2860 Søborg  Hjemstedskommune: Gladsaxe
Bestyrelse	Rudi Nielsen (formand) Susanne Vognstrup Annette Heick Fritz Schur Monica Lyloff
Direktion	Susanne Vognstrup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. januar til 31. december

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsætning	9.207	7.932	7.232	7.659	6.900
Bruttofortjeneste	4.713	3.650	2.791	3.099	2.292
Resultat af primær drift	1.633	837	-19	581	-408
Finansielle poster, netto	(4)	18	14	18	36
Resultat før skat	1.629	854	-4	600	-372
Årets resultat	1.250	653	33	597	-355
Anlægsaktiver	369	386	406	376	514
Omsætningsaktiver	8.841	6.771	6.020	6.171	5.184
Aktiver i alt	9.210	7.157	6.426	6.546	5.699
Grundkapital	300	300	300	300	300
Egenkapital	5.953	4.704	4.051	4.018	3.422
Hensættelser	0	0	0	16	18
Kortfristet gæld	3.257	2.453	2.375	2.512	2.259
Passiver i alt	9.210	7.157	6.426	6.546	5.699
Nøgletal i %					
Bruttomargin	51,2	46,0	38,6	40,5	33,2
Overskudsgrad	17,7	10,5	-0,3	7,6	-5,9
Afkastningsgrad	17,7	11,7	-0,3	8,9	-7,2
Likviditetsgrad	271,5	276,0	253,5	245,6	229,5
Soliditetsgrad	64,6	65,7	63,0	61,4	60,0
Forrentning af egenkapitalen	23,5	16,1	0,8	16,0	-9,9

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin:	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad:	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad:	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Likviditetsgrad:	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$
Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Forrentning af egenkapitalen:	$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

## Ledelsesberetning

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet består i drift af teaterskole og teatervirksomhed for børn og unge i overensstemmelse med fondens formålsparagraf.

### Udvikling i regnskabsåret

Fondens resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsens og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Eventyrteatret.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Søborg, den 14. marts 2016

Direktion

Susanne Vognstrup

Bestyrelse

Rudi Nielsen  
Formand

Susanne Vognstrup

Annette Heick

Fritz Schur

Monica Lylloff

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til bestyrelsen i Fonden Eventyrteatret:*

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Eventyrteatret for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 14. marts 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonden Eventyrteatret for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

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

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

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægterne indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger.

## Regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år
---	-------	----

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Nettoomsætning	9.206.591	7.932.235
Vareforbrug	2.873.283	2.743.266
Andre eksterne omkostninger	1.619.912	1.539.191
Bruttofortjeneste	4.713.396	3.649.778
1 Personaleomkostninger	3.060.923	2.793.180
5 Afskrivninger	19.837	19.837
Resultat af primær drift	1.632.636	836.760
2 Finansielle indtægter	4.439	21.356
3 Finansielle omkostninger	8.349	3.633
Resultat før skat	1.628.726	854.483
4 Skat af årets resultat	378.860	201.537
Årets resultat	1.249.866	652.946
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	1.249.866	652.946
Disponeret	1.249.866	652.946

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.236	31.073
5 Materielle anlægsaktiver	11.236	31.073
Deposita	358.074	354.751
Finansielle anlægsaktiver	358.074	354.751
Anlægsaktiver	369.310	385.824
Fremstillede varer og handelsvarer	80.704	63.667
Varebeholdninger	80.704	63.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	432.951	350.536
Udskudt skatteaktiv	11.729	12.098
Andre tilgodehavender	300.731	294.010
Tilgodehavender	745.411	656.644
Værdipapirer	19.051	29.670
Likvide beholdninger	7.995.538	6.020.860
Omsætningsaktiver	8.840.704	6.770.841
Aktiver i alt	9.210.014	7.156.665

## Balance 31. december

## Passiver

Note		2015	2014
	Grundkapital	300.000	300.000
	Frie reserver	5.653.386	4.403.520
6	Egenkapital	5.953.386	4.703.520
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.299.343	1.100.448
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.910	475.148
4	Skyldig selskabsskat	354.491	86.083
	Anden gæld	1.004.885	791.466
	Kortfristet gæld	3.256.628	2.453.145
	Gæld i alt	3.256.628	2.453.145
	Passiver i alt	9.210.014	7.156.665

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	2.813.792
	Pension	149.057
	Andre omkostninger til social sikring mv.	98.074
		<u>3.060.923</u>
		<u>2.793.180</u>
	Heraf samlet vederlag til:	
	Bestyrelse	0
		<u>0</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	10	8
		<u>10</u>
		<u>8</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	4.439
		<u>21.356</u>
		<u>4.439</u>
		<u>21.356</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	8.349
		<u>3.633</u>
		<u>8.349</u>
		<u>3.633</u>
4	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	378.491
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	369
	Skat vedrørende tidligere år	0
		<u>198.083</u>
		<u>3.543</u>
		<u>-90</u>
		<u>378.860</u>
		<u>201.537</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	533.461
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	533.461
Afskrivninger 1. januar	502.388
Årets afskrivninger	19.837
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	522.225
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.236

### 6 Egenkapital

	Grund- kapital	Frie reserver
Egenkapital 1. januar	300.000	4.403.520
Årets resultat	0	1.249.866
Egenkapital 31. december	300.000	5.653.386