

Borreby Teaters Fond
Borrebyvej 41
4230 Skælskør

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

(6. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på for-
eningens generalforsamling den 31/05 2019

Joachim Castenschiold
Dirigent

CVR nr. 35 40 64 92

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance 31. december	20
Egenkapitalopgørelse	22
Noter til årsrapporten	23

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Borreby Teaters Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 31. maj 2019

Bestyrelse

Jørgen Damgaard
formand

Kurt Sørensen
næstformand

Vibe Wilkens

Joachim Castenschiold

Jens Iversen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Borreby Teaters Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borreby Teaters Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen 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

Vort 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor 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 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vissenbjerg, den 31. maj 2019

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34 20 50 78

Finn Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10591

Fondsoplysninger

Fonden

Borreby Teaters Fond
Borrebyvej 41
4230 Skælskør

CVR-nr.: 35 40 64 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Slagelse

Bestyrelse

Jørgen Damgaard, formand
Kurt Sørensen, næstformand
Vibe Wilkens
Joachim Castenschiold
Jens Iversen

Revision

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Navn og stilling	Alder	Indtræden	Genvalg har fundet sted	Udløb af aktuel valgperiode	Særlige kompetencer	Uafhængighed	Øvrige ledelseserhverv
Jørgen Damgaard (formand)	Født 1936	21. juni 2013	Ja	En omorganisering påtænkes gennemført i 2019	Erfaring med bestyrelsesarbejde, erfaring med ledelse af erhvervsskole	Ja	I bestyrelsen for LAG Landudvikling Slagelse
Kurt Sørensen (næstformand)	Født 1949	21. juni 2013	Ja	En omorganisering påtænkes gennemført i 2019	Erfaring med foreningsarbejde, bestyrelsesarbejde og politisk arbejde	Ja	Medlem af bestyrelsen for Korsør Overfartsmuseum, medlem af kredsbestyrelsen for Venstre
Vibe Wilkens (bestyrelsesmedlem)	Født 1966	16. januar 2015	Ja	En omorganisering påtænkes gennemført i 2019	Arkitekt og designer	Nej	Udviklingsdirektør Borreby Teater
Jens Iversen (bestyrelsesmedlem)	Født 1958	21. juni 2013	Ja	En omorganisering påtænkes gennemført i 2019	Juridisk ekspert, erfaring med organisation af frivillige organisationer og afvikling af store arrangementer	Ja	Medejer Advodan Slagelse, Advokater
Joachim Castenschield (bestyrelsesmedlem)	Født 1964	21. juni 2013	Ja	En omorganisering påtænkes gennemført i 2019	Uddannet skuespiller, erfaring med skuespil, instruktion og produktion af scenekunst	Nej	Bestyrelsesmedlem i Agropro og Agro-Support, leder af Borreby Teater, formand for Vindebroen, Borreby Teaters støtteforening

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden Borreby Teaters Fond er en erhvervsdrivende fond.

Fondens formål er at producere professionelle teater- og musikforestillinger samt festivaler, rollespil og lignende events samt at turnere nationalt med produktionerne og sideløbende arbejde for at udbrede interessen for Borreby Teater og i kraft af sit engagement og lokale forankring medvirke til at fremme og opretholde muligheden for, at Borreby teater bliver/forbliver egnsteater i kommunen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 449.934, og foreningens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.296.740.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2018

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
<p>1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 1.1 Hvis ikke der i hvert enkelt tilfælde aftales andet, er det fondens formand eller direktør, der udtaler sig på fondens vegne.</i></p>	<p>Oplysninger om fonden og dens virksomhed, aktiviteter i øvrigt mv. offentliggøres på fondens hjemmeside: www.borrebyteater.dk</p>
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
<p>2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 2.1.1 Bestyrelsen og direktionen i fonden forholder sig løbende til fondens strategier, udvikling mv., og mindst én gang årligt tager fondens bestyrelse stilling til fondens politik og overordnet strategi med udgangspunkt i fondens vedtægter.</i></p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>	<p>Fonden følger anbefaling 2.2.2</p> <p>Kun undtagelsesvis vil fondens bestyrelse anmode formanden eller et bestyrelsesmedlem om at udføre særlige driftsopgaver for fonden, og dette vil i hvert enkelt tilfælde ske i henhold til en bestyrelsesbeslutning, som sikrer, at bestyrelsen bevarer sin uafhængige ledelse og kontrolfunktion. Den nærmere arbejdsdeling mellem fondens bestyrelsesformand, eventuelle næstformand, direktør og bestyrelsen i øvrigt reguleres i forretningsordenen, direktionskontrakten og en eventuel direktionsinstruks.</p>	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>Fonden følger anbefaling 2.3.1. Dette sker med respekt af vedtægternes bestemmelser om udpegning hhv. genudpegning af bestyrelsesmedlemmer, men således, at fondens bestyrelse kontinuerligt overvejer, hvilken størrelse bestyrelsen bør have inden for rammerne af vedtægterne, og hvordan rekrutteringen til ledigblevne mandater skal foretages.</p>	
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Fonden følger anbefaling 2.3.2</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 2.3.3</i> <i>Når ny udpegning skal finde sted, tages der hensyn til bestyrelsens kompetencer, vedtægternes nærmere forskrifter samt den gældende lovgivning for erhvervsdrivende fonde.</i> <i>Endvidere inddrages måltal og den politik mv., som fonden har vedtaget for den kønsmæssige sammensætning af fondens ledelse.</i></p>	
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p><i>Fonden følger anbefaling 2.3.4</i></p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 2.3.5.</i></p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, 	<p><i>Fonden følger ikke anbefaling 2.4.1.</i></p> <p><i>Fonden vil ikke afskære sig fra muligheden for at benytte den ekspertise og det kendskab til fondens forhold, som repræsenteres af medlemmer af fondens bestyrelse, og fonden vil således ikke afskære sig fra at benytte de pågældende til direktionsopgaver, advokatopgaver mv. i fonden eller underliggende virksomheder - heller ikke selv om en sådan relation medfører, at den pågældende ikke måtte være "afhængig" i netop nærværende sammenhæng.</i></p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller <p>er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</p>		
<h2>2.5 Udpegningsperiode</h2>		
<p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>	<p><i>Fonden følger ikke anbefaling 2.5.1.</i></p> <p><i>Fonden følger udpegningshenholdsvis genudpegningsforskrifterne i fondens vedtægter</i></p> <p><i>Fonden lægger vægt på fornyelse, men samtidig tillige på kontinuitet i fondens ledelse</i></p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p><i>Fonden følger ikke anbefaling 2.5.2. Kun i det omfang, der i vedtægterne måtte være en aldersgrænse for et eller flere bestyrelsesmedlemmer, følger fonden selvsagt sådanne vedtægtsbestemmelser.</i></p>	
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p>		
<p>2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 2.6.1. delvist. Der foretages en løbende og årlig evaluering af bestyrelsens arbejde, samarbejde med direktionen, Slagelse Kommune, Borreby Gods og Foreningen Vindebroen mv., men der er ikke nogen formaliseret evalueringsprocedure vedrørende det enkelte bestyrelsesmedlems specifikke indsats, der indgår i et samlet hele i fondens virke.</i></p>	
<p>2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 2.6.2. Med udgangspunkt i lejekontrakten og samarbejdsaftalen med Borreby Gods drøfter fondens bestyrelse mindst en gang årligt med direktionen, om direktionens opgaver, kompetencer, vederlag mv. fortsat må anses som passende afstemt.</i></p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
3. Ledelsens vederlag		
<p>3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p><i>Fonden følger ikke anbefaling 3.1.1. Bestyrelse og direktionen vederlægges ikke.</i></p>	
<p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	<p><i>Fonden følger anbefaling 3.1.2. Vederlag til fondens bestyrelse og direktion oplyses i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning mv. samlet på organniveau i årsrapporten for fonden. Fondens bestyrelse er af den opfattelse, at oplysninger på dette specifikationsniveau, som er fastlagt i lovgivningsmagten, i tilstrækkeligt omfang imødekommer offentlighedens rimelige krav på indsigt i fondens forhold.</i></p>	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borreby Teaters Fond for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved gæld mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Tilskud til afskrivningsberettigede aktiver indtægtsføres i takt med afskrivning af de pågældende aktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetalinger for kunder for varer, der ikke er leveret på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		148.693	-566.368
Personaleomkostninger	2	-372.354	-454.304
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-221.599	-221.167
Resultat før finansielle poster		-445.260	-1.241.839
Finansielle omkostninger		-4.674	-1.728
Resultat før skat		-449.934	-1.243.567
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-449.934	-1.243.567
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-449.934	-1.243.567
		-449.934	-1.243.567

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.287.716	2.484.430
Indretning af lejede lokaler	3	348.389	373.274
		<u>2.636.105</u>	<u>2.857.704</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.636.105</u>	<u>2.857.704</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>1.716</u>
		<u>0</u>	<u>1.716</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.500	0
Andre tilgodehavender		<u>96.800</u>	<u>135.110</u>
		<u>101.300</u>	<u>135.110</u>
Likvide beholdninger		<u>62.299</u>	<u>100.863</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>163.599</u>	<u>237.689</u>
Aktiver i alt		<u>2.799.704</u>	<u>3.095.393</u>

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-2.596.740	-2.146.806
Egenkapital i alt		-2.296.740	-1.846.806
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Tilskud til afskrivningsberettigede aktiver		99.751	108.751
Hensatte forpligtelser i alt		99.751	108.751
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger		176.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.009	249.995
Anden gæld		4.762.684	4.433.453
		4.996.693	4.833.448
Gældsforpligtelser i alt		4.996.693	4.833.448
Passiver i alt		2.799.704	3.095.393
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	-2.146.806	-1.846.806
Årets resultat	0	-449.934	-449.934
Egenkapital 31. december 2018	300.000	-2.596.740	-2.296.740

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Fondens egenkapital er negativ med 2.293 t.kr. Fonden har tilpasset sine aktiviteter, så man for 2019 forventer et mindre overskud. Borreby Gods, der er den største kreditor, vil understøtte teatret i 2019 og stille den fornødne likviditet til rådighed.

Regnskabet er derfor udarbejdet efter principperne for going concern.

	2018	2017
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	312.318	385.863
Pensioner	21.823	29.146
Andre omkostninger til social sikring	38.213	39.295
	<u>372.354</u>	<u>454.304</u>

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen eller ledelsen.

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2018	<u>3.431.977</u>	<u>497.699</u>	<u>3.929.676</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>3.431.977</u>	<u>497.699</u>	<u>3.929.676</u>
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	<u>947.547</u>	<u>124.425</u>	<u>1.071.972</u>
Årets afskrivninger	<u>196.714</u>	<u>24.885</u>	<u>221.599</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.144.261</u>	<u>149.310</u>	<u>1.293.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.287.716</u>	<u>348.389</u>	<u>2.636.105</u>

Noter

4 Leje- og leasingforpligtelser

Fonden har en lejeforpligtelse, der ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen er opgjort til 4.550 t.kr. og har en resterende løbetid på 156 måneder.

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Ikke afsat udskudt skatteaktiv i alt 483 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Fondens sceneinventar, bogført værdi 2.288 t.kr. er stillet til sikkerhed for huslejeforpligtelsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kurt Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-380868996470
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2019 kl.: 19:14:39
Underskrevet med NemID

Jens Iversen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-182520041317
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2019 kl.: 12:28:13
Underskrevet med NemID

Vibe Wilkens Castenschiold

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-209865863398
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 15:03:49
Underskrevet med NemID

Joachim Lorentz Castenschiold

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-577389873123
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2019 kl.: 17:10:04
Underskrevet med NemID

Jørgen Damgaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-109042211429
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 10:42:42
Underskrevet med NemID

Finn Madsen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 35188661
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 16:41:53
Underskrevet med NemID

Joachim Lorentz Castenschiold

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-577389873123
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 18:08:52
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 0c2ae7f7wwkt22533217