

# **BORREBY TEATERS FOND**

Borrebyvej 41  
4230 Skælskør

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er godkendt den**

**16/06/2016**

**Joachim Castenschiold**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	12
-------------------------	----

Balance .....	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	15
----------------------------	----

Noter .....	16
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

BORREBY TEATERS FOND

Borrebyvej 41

4230 Skælskør

CVR-nr: 35406492

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

ERC Revision Registreret Revisionsanpartselskab

Damsbovej 11

5492 Vissenbjerg

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Borreby Teaters Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Skælskør, den 16. juni 2016

, den

### Bestyrelse

Jørgen Damgaard  
Formand

Vibe Wilkens

Joachim Castenschiold

Jens Iversen

Kurt Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Borreby Teaters Fond

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Borreby Teaters Fond for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter 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 handlinger 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 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.

## **Konklusion**

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

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at Fondens egenkapital er negativ med 439.317 kr. Fonden har tilpasset sine aktiviteter, så man for 2016 forventer et mindre overskud. Borreby Gods, som er den største kreditor, vil understøtte teatret i 2016 og stille den fornødne likviditet til rådighed. Regnskabet er derfor udarbejdet efter principperne for going concern.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Vissenbjerg, 16/06/2016

Finn Madsen  
statsautoriseret revisor  
ERC Revision  
CVR: 34205078

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015 har vi opført en stor forestilling og en række mindre events, koncerter, konferencer og gæstespil. Samlet set fik fonden et underskud på 768.226 kr. og fondens egenkapital blev dermed negativ med 439.317 kr. Der har i 2015 været fokus på omkostningerne og den økonomiske styring, hvilket har resulteret i, at det fastansatte personale er blevet sagt op/har sagt op. Der pågår yderligere forhandlinger med udlejer om en væsentlig besparelse på leje af teatret Den væsentligste kreditor – Borreby Gods – har lovet at understøtte teatret i 2016, og der forventes et mindre positivt resultat for 2016, idet der allerede er givet tilsagn om støtte til teatret for 2016 fra Slagelse Kommune.

Vi besluttede at aflyse opførelsen af musicalen ”Grease” i maj og ligeledes musicalen ”Frøken Nitouche”, som skulle være opført i efteråret. I stedet iscenesætter vi mindre events og gennemfører koncerter med en dramatisk vinkel.

Året har i hovedtræk formet sig således.

I maj måned genopførte vi over 16 gange musicalen ”Baronessen fra Benzintanken”. Vi endte med en belægning på 53%, hvilket ikke var helt så godt som Sound of Music i 2014 men ellers ganske tilfredsstillende sammenlignet med vores andre forestillinger. Kunstnerisk blev forestillingen en stor succes med fine anmeldelser.

Vi besluttede i 2015 at udskille cafédriften for at kunne stille skarpt på driften og hermed fremkom et godt resultat.

Det andet store arrangement, som vi afholdt var Slagelse Erhvervsråds Award Show i november. Et arrangement med underholdning og konferencier samt spising i teatersalen. Vi stod for rammen, scenografi og opstilling og nedtagning, samt en masse praktisk og koordinering for at få arrangementet til at køre. Arrangementet var udadtil en stor succes og har dog derved også en vis værdi for teatret.

I februar havde vi en klassisk koncert med Magle Skolecenter/Tvind denne gang med 180 medvirkende på scenen. Vores opgave her var at stille ramme til rådighed og koordinere. I maj lejede Magleby Skolecenter/Tvind teatersalen til deres skolestævne. Vi stillede kun ramme og udstyr til rådighed i denne forbindelse.

I samarbejde med Danske Folkekor og Nyt Dansk Tonefilmsorkester gennemførte vi i oktober en ”syng med aften” med musik fra gamle danske filmklassikere. Denne aften blev en stor succes. Koncerten kom med et tilskud til Nyt Dansk Tonefilmsorkester og Danske Folkekor og vores betaling til kunstnere blev derfor relativt beskedent. Konceptet har et godt potentiale og vi prøver at gentage det igen, i 2017.

På donationssiden var vi heldige at få doneret en ny projektor til teatret, som vi kan bruge til konferencer og som en del af vores fremtidige scenografi. Ligeledes fik vi et tilskud til et trådløst netværk i teatret.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydelige hændelser efter balancedagen, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af regnskabet.

**Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragåvirksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

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

### Indtægtskriterier

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til 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.

### Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som indregnes i resultatopgørelsen.

**Balance****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.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

10-20 år

**Indretning af lokaler**

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.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

20 år

**Nedskrivning på 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Hensættelser**

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

**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.

**Skyldig skat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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, 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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>509.883</b>	<b>1.094.442</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.138.822	-1.477.245
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-213.302	-208.423
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-842.241</b>	<b>-591.226</b>
Andre finansielle indtægter .....		43	330
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.139	-1.679
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-843.337</b>	<b>-592.575</b>
Skat af årets resultat .....		75.111	130.036
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-768.226</b>	<b>-462.539</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-768.226	-462.539
<b>I alt</b> .....		<b>-768.226</b>	<b>-462.539</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.848.934	2.893.998
Indretning af lejede lokaler .....		423.044	447.929
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.271.978</b>	<b>3.341.927</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.271.978</b>	<b>3.341.927</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		191.935	66.570
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		24.977	8.019
Andre tilgodehavender .....		416.716	471.941
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>633.628</b>	<b>546.530</b>
Likvide beholdninger .....		152.978	44.797
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>786.606</b>	<b>591.327</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.058.584</b>	<b>3.933.254</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	300.000	300.000
Overført resultat .....		-739.317	28.909
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-439.317</b>	<b>328.909</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	75.111
Andre hensatte forpligtelser .....		126.751	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>126.751</b>	<b>75.111</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		101.700	1.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		32.669	91.127
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.236.781	3.436.407
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.371.150</b>	<b>3.529.234</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.371.150</b>	<b>3.529.234</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.058.584</b>	<b>3.933.254</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	300.000	28.909	328.909
Årets resultat .....		-768.226	-768.226
Egenkapital, ultimo .....	300.000	-739.317	-439.317

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager og personaleomkostninger	1.025.116	1.353.548
Pensionsbidrag	70.523	80.729
Andre omkostninger til social sikring	43.183	42.968
	<b>1.138.822</b>	<b>1.477.245</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Grundkapital	2015	2014		
Grundkapital			300.000	300.000
<b>Grundkapital i alt</b>			<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

### Going concern

Fondens egenkapital er negativ med 439.317 kr. Fonden har tilpasset sine aktiviteter, så man for 2016 forventer et mindre overskud. Borre by Gods, som er den største kreditor, vil understøtte teatret i 2016 og stille den fornødne likviditet til rådighed. Regnskabet er derfor udarbejdet efter principperne for going concern.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser

Ingen.



## **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

### **Sikkerhedsstillelse og pantsætninger**

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Fondens sceneinventar, bogført værdi 2.849 t.kr. er stillet til sikkerhed for huslejeforpligtelsen.

## **6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen**

### **Leje- og leasingforpligtelser**

Fonden har en lejeforpligtelse, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen er opgjort til TDKK 5.600 og har en resterende løbetid på 192 måneder.