

BORREBY TEATERS FOND

Borrebyvej 41

4230 Skælskør

CVR-nr. 35406492

Årsrapport for 2021

9. regnskabsår

BORREBY TEATERS FOND

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsepåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22

BORREBY TEATERS FOND

Bestyrelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for BORREBY TEATERS FOND.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Skælskør, den 15. juni 2022

Bestyrelse

Anne Liisberg
Formand

Christian Ruegaard Hansen
Næstformand

Vibe Wilkens Castenschoild
Medlem

Joachim Castenschoild
Medlem

Ole Olesen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til BORREBY TEATERS FOND

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BORREBY TEATERS FOND for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 selskabets 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 selskabet, 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 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:

- * 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 selskabets 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 selskabet 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.

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

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

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

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

Vissenbjerg, den 15. juni 2022

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Finn Madsen
Statsautoriseret revisor
mne10591

BORREBY TEATERS FOND

Fondsoplysninger

Fonden	BORREBY TEATERS FOND Borrebyvej 41 4230 Skælskør
CVR-nr.	35406492
Stiftelsesdato	21. juni 2013
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Anne Liisberg, Direktør Christian Ruegaard Hansen, Direktør Vibe Wilkens Castenschiold, Direktør Joachim Castenschoild, Direktør Ole Olesen, Direktør
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg
CVR-nr.	36563877

BORREBY TEATERS FOND

Ledelsesberetning

Fondens 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -845, og balancen pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 2.712.546, og en egenkapital på kr. -2.569.021.

Fonden er i dialog med Erhvervsstyrelsen om reetablering af fondens egenkapital og har fremlagt en plan for reetablering af egenkapitalen inden for 5 år ved fondens egen drift. Erhvervsstyrelsen har godkendt denne plan. Godkendelsen løber for et år adgangen og fonden skal i denne forbindelse årligt indsende en plan for fondens økonomiske situation.

Fonden har i 2021 fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Den fortsatte tilstedeværelse af COVID-19 betød at årets aktiviteter og dermed den økonomiske udvikling blev påvirket. Således blev væsentlige arrangementer aflyst og billetsalget blev begrænset.

Det lykkedes i andet halvår at vende til en begrænset normal drift med et positivt resultat.

Fondens årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

I henhold til årsregnskabslovens § 77 b redegøres for uddelingspolitik. Uddeling er ikke en del af fondens formål og der er således ikke foretaget uddelinger, ikke i dette år og heller sidste ikke sidste år.

Anbefalinger for god Fondsledelse

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		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenterne behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger anbefaling 1.1 Hvis ikke der i hvert enkelt tilfælde aftales andet er det fondens formand eller direktør som udtaler sig på fondens vegne.		Oplysninger om fonden og dens virksomhed, aktiviteter i øvrigt mv. offentliggøres på fondens hjemmeside: www.borreby-teater.dk	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				
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.	Fonden følger anbefaling 2.1.1 Bestyrelsen forholder sig løbende til fondens strategier, udvikling mv. og mindst en gang årligt tager fondens bestyrelse stilling til fondens politik og overordnet strategi med udgangspunkt i fondens vedtægter.			
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fonden følger anbefaling 2.1.2			
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen				
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefaling 2.2.1			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.</p> <p>Den nærmere arbejdsdeling mellem fondens bestyrelsesformand, eventuelle næstformand og bestyrelsen i øvrigt reguleres i forretningsordenen.</p>			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år 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 kontinuerlig 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 godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Fonden følger anbefaling 2.3.2.</p>			
<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</p>	<p>Fonden følger anbefaling 2.3.3.</p> <p>Når en ny udpegning skal finde sted, tages der hensyn til bestyrelsens kompetencer,</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	vedtægternes nærmere forskrifter samt den gældende lovgivning for erhvervsdrivende fonde. Endvidere inddrages måltal og den politik mv., som fonden har vedtaget for den køns-mæssige sammensætning af fondens ledelse.			
<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> <p>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 ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt.</p>	Fonden følger ikke anbefaling 2.3.4.	På grund af fondens beskedne størrelse vælger fonden ikke at følge den anbefaling.	Fonden forsøger ved sammensætning af bestyrelsen at opnå en så mangfoldig og bred bestyrelse med de relevante erfaringer som muligt, hvilket er vanskeligt som følge af fondens beskedne størrelse og økonomiske forhold.	
<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>	Fonden følger ikke anbefaling 2.3.5, da det ikke er relevant for fonden.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2.4 Uafhængighed				
<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, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller 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 det pågældende f.eks.:</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, 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 virksomheder 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, 	<p>Fonden følger ikke anbefaling 2.4.1.</p>	<p>Fonden vil ikke afskære sig fra muligheden for at benytte den ekspertise og det kendskab til fondens forhold, som repræsenteres af medlemmer fondens bestyrelse, og fonden vil 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.</p>		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på en 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 er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.				
2.5 Udpegningsperiode				
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.	Fonden følger ikke anbefaling 2.5.1	Fonden følger udpegnings- henholdsvis genudpegningsforskrifterne i fondens vedtægter.	Fonden lægger vægt på fornyelse, men samtidig kontinuitet i fondens ledelse.	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke anbefaling 2.5.2.	I det omfang, at der i vedtægterne måtte være en aldersgrænse for et eller flere bestyrelsesmedlemmer følger fonden selvsagt sådanne vedtægtsbestemmelser.		
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evaluering-procedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	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 Borrebys Teaters Venneforening mv. Der er ingen formaliseret evaluering-procedure vedrørende det enkelte bestyrelsesmedlems specifikke	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
			indsats, der indgår i et samlet hele i fondens virke.	
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.	Fonden følger anbefaling 2.6.2		Med udgangspunkt i lejekontrakten og samarbejdsaftalen med Borreby Gods drøfter fondens bestyrelse en gang årligt med direktionen, om direktionens opgaver, kompetencer, vederlag m.v. fortsat må anses som passende afstemt.	
3. Ledelsens vederlag				
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger ikke anbefaling 3.1.1.	Bestyrelse og direktion vedlægges ikke.		
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder,	Fonden følger delvist anbefaling 3.1.2.	Bestyrelsesmedlemmer og direktion modtager ikke vederlag for deres ydelser for fonden.	Andre former for ydelser eller lignende oplyses i årsrapporten for fonden, idet omfang der er krav herom.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.				

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BORREBY TEATERS FOND for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år	0%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år	0%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter fondskapitalen samt øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

BORREBY TEATERS FOND

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

BORREBY TEATERS FOND

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		427.542	-6.381
Personaleomkostninger	1	-311.905	-245.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-228.031	-222.807
Andre driftsomkostninger		-29.783	0
Driftsresultat		-142.177	-474.494
Finansielle omkostninger		-5.668	-2.984
Resultat før skat		-147.845	-477.478
Skat af årets resultat		147.000	200.000
Årets resultat		-845	-277.478
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-845	-277.478
Resultatdisponering		-845	-277.478

BORREBY TEATERS FOND

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	1.830.016	2.071.945
Indretning af lejede lokaler		273.734	298.619
Materielle anlægsaktiver		2.103.750	2.370.564
Anlægsaktiver		2.103.750	2.370.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.290	12.500
Udskudte skatteaktiver		370.000	223.000
Andre tilgodehavender		0	54.507
Periodeafgrænsningsposter		32.658	20.806
Tilgodehavender		403.948	310.813
Likvide beholdninger		204.848	79.767
Omsætningsaktiver		608.796	390.580
Aktiver		2.712.546	2.761.144

BORREBY TEATERS FOND

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-2.869.021	-2.868.176
Egenkapital		-2.569.021	-2.568.176
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.372	44.743
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.466	17.151
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3	4.919.861	5.012.593
Periodeafgrænsningsposter		187.868	200.833
Kortfristede gældsforpligtelser		5.281.567	5.329.320
Gældsforpligtelser		5.281.567	5.329.320
Passiver		2.712.546	2.761.144
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Andre noteoplysninger	6		

BORREBY TEATERS FOND

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	-2.868.176	-2.568.176
Årets resultat		-845	-845
Egenkapital 31. december 2021	300.000	-2.869.021	-2.569.021

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger	305.186	246.266
Pensioner	95	-7.311
Andre omkostninger til social sikring	153	223
Andre personaleomkostninger	6.471	6.128
	<u>311.905</u>	<u>245.306</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.610.842	3.431.977
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	178.865
Afgang i årets løb	-120.777	0
Kostpris ultimo	<u>3.490.065</u>	<u>3.610.842</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.538.897	-1.340.975
Årets afskrivninger	-203.146	-197.922
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	81.994	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.660.049</u>	<u>-1.538.897</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.830.016</u>	<u>2.071.945</u>

3. Gæld til nærtstående og ledelse

Fonden har i årets løb for leje af lokaler betalt tkr. 128.

Fonden har en gæld til Borreby Gods, der ved årets udgang udgør tkr. 4.920, der ikke renteberegnes.

4. Eventualforpligtelser

Fonden har indgået en aftale om leje af lokaler else med en uopsigelighedsperiode indtil 31. december 2031 med en normal årlig leje på kr. 350.000.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Særlige poster

Fonden har i 2020 søgt om kompensation for faste omkostninger som følge af Covid-19 og har modtaget kr. 167.253 i støtte. Beløbet er indregnet under andre driftsindtægter som indgår i posten bruttotab.

7. Going Concern

Fondens egenkapital er negativ med 2.569 t.kr.

Fondens ledelse har en aftale med Fondens hovedkreditor Borreby Gods, således at at Fondens drift - uanset resultatet - kan fortsættes og udvikles.

Regnskabet er derfor udarbejdet efter principperne for going concern.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ole Olesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-322700666129

IP: 62.199.xxx.xxx

2022-06-15 09:51:16 UTC

NEM ID 

Anne Liisberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: bb4d0c6f-c0be-498c-8139-68809a2fedd7

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-06-15 22:12:03 UTC

Mit  

Joachim Lorentz Castenschiold

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 074ba279-2c8d-46d7-af3b-8e3247b3bdcd

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-06-16 06:55:38 UTC

Mit  

Vibe Wilkens Castenschiold

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-209865863398

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-06-19 06:12:53 UTC

NEM ID 

Christian Ruegaard Hansen

Næstformand

Serienummer: 3e6615df-29d7-418e-b2ec-71316d755c9d

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-19 12:07:00 UTC

Mit  

Finn Erik Madsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: TJEK Revision & Rådgivning A/S

Serienummer: CVR:36563877-RID:12187240

IP: 185.116.xxx.xxx

2022-06-20 06:19:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 77MAU-PY4QK-ALIVN-515Y4-IEI0N-XN5F6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>