

Teater Vestvolden

Høvedstensvej 49, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 76 07 07 17

Årsrapport

2018/19

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Teateroplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og teaterleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Teater Vestvolden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis samt årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en årsrapport for et egnsteater.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af teaterets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af teaterets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

Det i regnskabet indregnede budget er godkendt på bestyrelsesmødet den 26. september 2018.

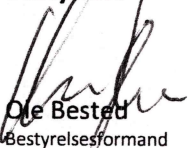
Hvidovre, den 29. august 2019

Teaterleder

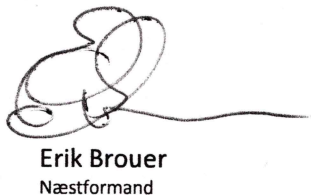


Stephan Pollner
Teaterleder

Bestyrelse



Ole Bested
Bestyrelsesformand



Erik Brouer
Næstformand



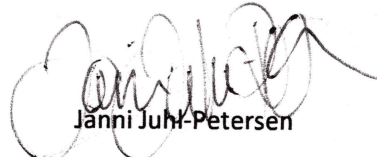
Pia Holleufer
Pia Holleufer



Marie-Louise Jørgensen



Lis Aritz
Lis Aritz



Janni Juhl-Petersen
Janni Juhl-Petersen



Annelise Nielsen
Annelise Nielsen



Per Egholm
Per Egholm



Gert Christoffersen
Gert Christoffersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Teater Vestvolden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Teater Vestvolden for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et årsregnskab for et egnsteater.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af teaterets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af teaterets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et årsregnskab for et egnsteater.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Teateret har sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget bestyrelsesgodkendt budget. Budgettet har, som det også fremgår af regnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et årsregnskab for et egnsteater. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere teaterets 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 teateret, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller 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 teaterets 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 teaterets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at teateret 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

Den uafhængige revisors erklæring

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.

København, den 29. august 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Søren Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor
mne34334

Teateroplysninger

Teateret	Teater Vestvolden Høvedstensvej 49 2650 Hvidovre
	Telefon: 36 77 23 00
	Hjemmeside: www.teatervestvolden.dk
	CVR-nr.: 76 07 07 17
	Stiftet: 1. juli 1984
	Hjemsted: Hvidovre
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ole Bsted, Bestyrelsesformand Erik Brouer, Næstformand Pia Holleufer Marie-Louise Jørgensen Lis Apitz Janni Juhl-Petersen Annelise Nielsen Per Egholm Gert Christoffersen
Daglig ledelse	Stephan Pollner, Teaterleder
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Teaterets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af opførelse af teaterforestillinger både på teaterets faste scene og rundt om i Danmark på turne, samt anden tilknyttet aktivitet.

Teateret er registreret som egnsteater i Hvidovre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 6.188 t.kr. mod 6.128 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -34 t.kr. mod -57 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at teateret i budgettet for 2018/19 forventede et resultat på -31 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det kan hertil nævnes, at det ikke er et mål i sig selv at Teateret giver overskud hvert år og at egenkapitalens størrelse på 368 t.kr. anses for at være tilstrækkelig til, at Teateret har den fornødne reserve til sit kunstneriske virke. Det samlede overskud for de sidste 5 regnskabsår har endvidere udgjort DKK 361.275 i alt, hvilket netop har været medvirkende til at opbygge den nævnte egenkapital.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Budget	2018/19	2017/18
	2018/19 (ej revideret)		
1 Nettoomsætning	5.894.681	6.188.398	6.127.823
Indtægter i alt	5.894.681	6.188.398	6.127.823
2 Personaleomkostninger	-3.392.326	-3.686.306	-3.294.861
3 Direkte forestillingsomkostninger	-521.422	-632.750	-450.447
4 Salgsomkostninger	-698.000	-707.142	-759.715
5 Turneomkostninger	-228.840	-138.591	-372.556
6 Administrationsomkostninger	-1.017.800	-993.621	-1.197.143
7 Øvrige omkostninger	-14.000	-22.251	-49.054
Omkostninger i alt	-2.480.062	-2.494.355	-2.828.915
Resultat før afskrivninger	22.293	7.737	4.047
8 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.000	-27.338	-38.724
Resultat før finansielle poster	-15.707	-19.601	-34.677
Øvrige finansielle omkostninger	-15.000	-14.851	-21.850
Finansiering netto	-15.000	-14.851	-21.850
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	-30.707	-34.452	-56.527
Forslag til resultatdisponering:			
Disponeret fra overført resultat	-30.707	-34.452	-56.527
Disponeret i alt	-30.707	-34.452	-56.527

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
9	Kontorinventar mv.	1.095	8.729
9	Minibus/ teaterbus	57.188	84.892
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.283</u>	<u>93.621</u>
10	Andre tilgodehavender	27.285	27.068
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.285</u>	<u>27.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>85.568</u>	<u>120.689</u>
Omsætningsaktiver			
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.895	80.543
12	Andre tilgodehavender	329.531	379.816
13	Periodeafgrænsningsposter	488.144	526.743
	Tilgodehavender i alt	<u>834.570</u>	<u>987.102</u>
14	Likvide beholdninger	3.214.854	2.591.079
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.049.424</u>	<u>3.578.181</u>
	Aktiver i alt	<u>4.134.992</u>	<u>3.698.870</u>

Balance 30. juni

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>		
Egenkapital		
15 Overført resultat	367.883	402.335
Egenkapital i alt	367.883	402.335
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	537.725	414.088
16 Anden gæld	365.249	329.519
17 Periodeafgrænsningsposter	2.864.135	2.552.928
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.767.109	3.296.535
Gældsforpligtelser i alt	3.767.109	3.296.535
Passiver i alt	4.134.992	3.698.870
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Eventualposter		

Noter

	Budget 2018/19 (ej revideret)	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning			
Kattejammer Rock	199.800	175.540	0
Taynikma	272.000	203.989	0
Arrangementer (Open-mic, Juleevangeliet, Love Me Tender)	65.000	137.985	72.603
Fucking Åmål	89.600	95.264	614.556
Regulering resultatandel, Fucking Åmål	0	-143.479	0
Julevarieté	0	100.308	40.904
Lene og Lillebror	0	0	26.800
Chappers rumrejse	0	0	19.936
Gæstespil	0	4.032	6.304
Små Dyr i Pels	30.000	1.764	0
Puljetilskud Teaterbilletter.dk/Scenit	0	83.452	32.203
Klippekort	0	2.860	6.144
Salg af billetter i alt	<u>656.400</u>	<u>661.715</u>	<u>819.450</u>
Chappers rumrejse	0	0	172.130
Taxi monologer	0	0	9.800
Lene og Lillebror	120.000	111.800	7.760
Salg af forestillinger i alt	<u>120.000</u>	<u>111.800</u>	<u>189.690</u>
Udlejning af lokaler og minibus	0	8.880	12.380
Barsalg, netto	15.000	25.560	19.052
Dramaskole	0	3.920	1.638
Andre driftsindtægter	0	1.559	16.376
Øvrige indtægter i alt	<u>15.000</u>	<u>39.919</u>	<u>49.446</u>

Noter

	Budget 2018/19 <small>(ej revideret)</small>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Kommunalt driftstilskud	5.078.281	5.080.225	4.994.867
Statens Kunstfond	0	23.986	14.370
Kulturministeriet	0	245.853	0
Diverse tilskud - Hvidovre Kommune og teatercentrum	<u>25.000</u>	<u>24.900</u>	<u>60.000</u>
Tilskud i alt	<u>5.103.281</u>	<u>5.374.964</u>	<u>5.069.237</u>
	<u>5.894.681</u>	<u>6.188.398</u>	<u>6.127.823</u>

Tilskud vedrørende turnénetværket fra Statens Kunstfond udgør DKK 23.986. Der er endvidere givet givet et tilskud til udvikling af scenekunstmrådet på DKK 245.853 (jf. tillige note 18), DKK 17.400 fra Hvidovre Kommune til brug for dramaskolen og DKK 7.500 fra teatercentrum til brug for deltagelse på årets teaterfestival i Horsens.

Der er endvidere givet et formidlingstilskud på DKK 490.469 hvor der er indeholdt DKK 52.275 plus moms til administration, DKK 28.322 til markedsføring og det resterende tilskud DKK 409.872 er indregnet under salg af billetter.

Noter

	Budget 2018/19 (ej revideret)	2018/19	2017/18
2. Personaleomkostninger			
Administration og ledelse	1.165.000	1.248.618	1.213.317
ATP, AES, Barsel og andre sociale omkostninger	42.000	47.700	41.655
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	28.762	8.647
Administration i alt	<u>1.207.000</u>	<u>1.325.080</u>	<u>1.263.619</u>
Sceneomkostninger:			
Skuspillere	467.250	554.010	392.614
Forfattere	216.576	204.901	42.500
Komponister	197.500	139.635	23.100
Musikere	0	0	25.800
Teknikere, kostumiere og produktion inkl. elev	714.500	829.914	933.698
Instruktører	159.500	163.250	157.641
Scenograf og koregraf	114.000	110.200	51.030
Lyddesigner	0	0	40.320
Dramapædagog	60.000	62.116	80.119
Honorarer kulturcafé arrangementer	206.000	182.800	209.581
Forhuspersonale	50.000	62.218	56.927
Kampagnebus, ekstra løn	0	0	2.500
Andre honorarer	0	0	2.000
Forplejning	0	8.042	5.073
Personaleudgifter og arbejdstøj	0	44.140	8.339
Sceneomkostninger i alt	<u>2.185.326</u>	<u>2.361.226</u>	<u>2.031.242</u>
	<u>3.392.326</u>	<u>3.686.306</u>	<u>3.294.861</u>

Noter

	Budget 2018/19 (ej revideret)	2018/19	2017/18
3. Direkte forestillingsomkostninger			
Dekorationer og regi	150.250	127.987	230.974
Kostumer	12.000	11.927	21.736
Kodaafgift/Gramex	0	2.080	2.064
Audiovisuelt udstyr forestilling	189.000	127.179	41.952
VR-produktion inkl. løn	0	204.708	0
Royalty	57.172	11.831	35.715
Lys og lyd udstyr	113.000	74.549	22.151
Transport	0	26.095	1.553
Premiere omkostninger	0	4.394	6.151
Køb af forestillinger	0	40.000	85.900
Diverse omkostninger	0	2.000	2.251
	521.422	632.750	450.447
4. Salgsomkostninger			
Annoncer og PR-materiale	70.000	70.978	126.389
Gaver & blomster	0	2.250	0
Foto	20.000	7.000	0
Banner, brochurer, flag mm.	90.000	65.467	115.504
Grafiker, web design mv.	155.000	176.401	131.892
Anden PR	0	28.570	31.675
Klikafgifter billetsalg	38.000	40.160	42.474
Aministration formidlingstilskud	0	0	603
Teaterfestival	0	2.928	0
Ekstra udgifter, kampagnebus	0	0	3.823
PR assistent og bureau	250.000	279.000	262.470
Busafhentning	50.000	34.388	44.885
Webico	25.000	0	0
	698.000	707.142	759.715
5. Turneomkostninger			
Kørselsgodtgørelse	0	968	552
Rejser og transport	12.000	7.640	43.264
Autodrift, benzin, forsikringer	200.000	116.496	232.815
Hotellophold og forplejningsdiæter	16.840	13.487	95.925
	228.840	138.591	372.556

Noter

	Budget 2018/19 (ej revideret)	2018/19	2017/18
6. Administrationsomkostninger			
Personaleudgifter	25.000	25.915	37.406
Forsikringer	65.000	44.624	55.032
Revision	65.000	64.775	55.550
Bogholderi assistance	60.000	57.999	66.363
Gebyrer	5.000	8.104	9.591
Telefon	40.000	44.447	46.962
Porto	2.500	170	620
Kontorartikler	15.000	4.543	13.000
Kontingenter og abonnementer	40.000	46.057	44.660
Møde og repræsentationsudgifter	8.000	9.499	6.560
Rejseudgifter	8.000	7.191	5.891
Studierejser, seminarer og kursus	8.000	1.500	0
Kontorinventar, reparation, vedligehold	6.000	4.911	2.791
Edb-udgifter	75.000	64.802	114.084
Fotokopiering	6.000	2.222	0
Hotel- og restaurantudgifter	8.000	800	3.749
Diverse småanskaffelser, arbejdstøj	3.000	700	5.269
Rengøringsartikler	8.000	11.843	9.529
Drift og vedligeholdelse af lokaler	15.000	23.012	84.962
Foyer, drift og vedligeholdelse	10.000	3.298	2.353
Systue, drift og vedligeholdelse	5.000	0	0
Teknik, drift og vedligeholdelse	17.000	31.222	72.610
Værksted, drift og vedligeholdelse	15.000	14.616	29.107
Omkostninger (Dataløn, Danløn, Dankort)	0	10.203	10.979
Diverse udgifter/indtægter	0	115	5.896
Leje af lokaler	54.000	54.353	54.202
Husleje Høvedstensvej	454.300	454.300	454.300
El, vand og gas	0	2.400	5.677
	1.017.800	993.621	1.197.143
7. Øvrige omkostninger			
Kontorinventar	0	11.815	8.010
Teknisk udstyr	8.000	10.436	29.148
Værktøj	6.000	0	11.896
	14.000	22.251	49.054

Noter

	Budget 2018/19 (ej revideret)	2018/19	2017/18	
8. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.000	35.338	38.724	
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-8.000	0	
	38.000	27.338	38.724	
9. Materielle anlægsaktiver				
	Udsagnings- anlæg	Kontorinventar mv.	Teknisk udstyr	Minibus/ teaterbus
Kostpris 1. juli 2018	125.976	34.479	158.041	195.000
Afgang	0	0	-22.913	0
Kostpris 30. juni 2019	125.976	34.479	135.128	195.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	125.976	25.750	158.041	110.108
Årets afskrivninger	0	7.634	0	27.704
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-22.913	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	125.976	33.384	135.128	137.812
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	1.095	0	57.188

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
10. Andre tilgodehavender		
Deposita	27.285	27.068
	<u>27.285</u>	<u>27.068</u>
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.895	80.543
	<u>16.895</u>	<u>80.543</u>
12. Andre tilgodehavender		
Moms	161.906	253.277
Diverse mellemregninger	4.698	4.698
Diverse tilgodehavender	5.940	528
Tilgodehavende tilskud	41.386	3.808
Lønrefusion - Flexjobordning/elevrefusion mv.	45.218	34.943
Efterregulering af billetsalgstilskud/formidlingstilskud	70.383	82.562
	<u>329.531</u>	<u>379.816</u>
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger vedr. næste sæson	154.466	245.345
Forudbetalte lønomkostninger vedr. næste sæson	203.007	281.398
Forudbetalte omkostninger vedr. sæson 20/21	24.200	0
Forudbetalte lønomkostninger vedr. sæson 20/21	100.313	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	6.158	0
	<u>488.144</u>	<u>526.743</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
14. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	151	0
Danske Bank konto 12164882	285.748	62.041
Danske Bank konto 12164912	1.318	3.587
Danske Bank konto 1094440	120.220	2.962
Danske Bank konto 11810713	2.794.212	2.515.577
Danske Bank konto 11436374	4.291	2.552
Danske Bank konto 11008135	8.914	4.360
	<u>3.214.854</u>	<u>2.591.079</u>
15. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	402.335	458.862
Årets overførte overskud eller underskud	-34.452	-56.527
	<u>367.883</u>	<u>402.335</u>
16. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	78.742	89.029
ATP og andre sociale ydelser	4.827	5.582
Feriepenge	13.026	19.030
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	243.154	214.392
Anden gæld	25.500	1.486
	<u>365.249</u>	<u>329.519</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Modtaget tilskud vedr. næste sæson	2.560.167	2.498.115
Modtaget udviklingstilskud fra kulturministeriet jf. note 18	216.449	0
Andre forudbetalte indtægter vedr. næste sæson	80.417	48.376
Periodiseret renter	7.102	6.437
	<u>2.864.135</u>	<u>2.552.928</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
18. Specifikation af udviklingstilskud fra kulturministeriet		
Udbetalt tilskud	462.302	0
	<u>462.302</u>	<u>0</u>
PR assistance	-139.000	0
Køb af forestillinger	-53.500	0
Web annoncering	-36.996	0
Banner, reklamer mm.	-16.357	0
Anvendt i året	<u>-245.853</u>	<u>0</u>
Overføres til næste år	<u>216.449</u>	<u>0</u>

Teateret har fået bevilliget et udviklingstilskud fra kulturministeriet på DKK 1.712.761 som udbetales løbende frem til 2022.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Teateret har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke teateret eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teater Vestvolden er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en årsrapport for et egnsteater.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilskud

Modtagne tilskud indregnes under indtægter og periodiseres til den periode de vedrører.

Personaleomkostninger

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til forestillinger, turne, salg, reklame, administration, lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Teateret er skattepligtig af dets positive erhvervsmæssige netto indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Biler og lastbil, indretning af lejede lokaler og teknisk udstyr samt andre anlæg, driftsmateriel og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Biler og lastbiler	4-6 år
Indretning af lejede lokaler og teknisk udstyr	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.