

Teater Vestvolden

Hvidovrevej 241, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 76 07 07 17

Årsrapport

2021/22

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og teaterleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af teaterets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Det i regnskabet indregnede budget er godkendt på bestyrelsesmødet den 27. september 2021.

Hvidovre, den 12. september 2022

Teaterleder

Stephan Pollner
Teaterleder

Bestyrelse

Ole Bested
Bestyrelsesformand

Erik Brouer
Næstformand

Alice Bech

Niels Ulsing

Lis Apitz

Janni Juhl-Petersen

Lone Skovgaard

Per Egholm

Gert Christoffersen

Pia Holleufer

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Teater Vestvolden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Teater Vestvolden for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Teater Vestvolden for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 revisors 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Teater Vestvolden har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. juli 2021 - 30. juni 2022. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke 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 virksomheden, 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

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

København, den 12. september 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Søren Kristiansen Bünger

statsautoriseret revisor
mne34334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teater Vestvolden

Hvidovrevej 241

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 2021 - 30. juni 2022

Bestyrelse

Ole Bested, Bestyrelsesformand

Erik Brouer, Næstformand

Alice Bech

Niels Ulsing

Lis Apitz

Janni Juhl-Petersen

Lone Skovgaard

Per Egholm

Gert Christoffersen

Pia Holleufer

Direktion

Stephan Pollner, Teaterleder

Revision

Redmark

Godkendt 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 turné, samt anden tilknyttet aktivitet.

Teateret er registreret som egnsteater i Hvidovre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 6.751 t.kr. mod 5.972 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.035 t.kr. mod 765 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af flytning til nye lokaler og periodevis nedlukninger som følge af COVID-19

Det negative resultat skyldes i høj grad omkostninger i forbindelse med teaterets flytning som er opgjort til ca. 675 t.kr. og ændringer i spilleplaner pga. COVID-19 som bl.a. medførte at forestillingen "Zappa" ikke blev opført i 2021/22 til trods for at der havde været afholdt omkostninger til prøver mv.

Teaterets egenkapital udgør pr. 30. juni 2022 ca. 225 t.kr.

Der er i regnskabsåret bevillet i alt 79 t.kr. i diverse COVID-19 støtteordninger til dækning af aflyste forestillinger (aktivitetspuljer). Tilskudet forventes at skulle tilbagebetales, hvorfor det er indregnet som en gældspost. Der er endvidere sket tilbagebetaling/regulering af tidligere modtaget tilskud med 6 t.kr.

Der er i år bevillet et tilskud på 5,5 mio.kr. fra Den A.P. Møllerske Støttefond til brug for indkøb af teknisk udstyr mv. til de nye teatersale. Tilskuddet er fuldt disponeret og der er indgået aftaler med leverandører for hele beløbet. Der er i 2021/22 anvendt 2,8 mio.kr. på indkøb af teknisk udstyr som er leveret og er finansieret af dette tilskud. Det resterende tilskud på 2,7 mio.kr. anvendes i den kommende sæson, hvor der forventes levering af det resterende udstyr.

Teaterets likvider er i 2021/22 steget med 1.671 t.kr., nemlig fra 1.407 t.kr. til 3.078 t.kr., hvilket især skyldes at det kommunale egnsteatertilskud, som udbetales halvårligt, for 2. halvår 2022 er udbetalt i juni 2022.

Udover ekstra omkostninger til flytning er der særligt 2 større budgetafvigelser:

- Omkostninger til skuespillere er ca. 500 t.kr. større end budgetteret, hvilket især skyldes lønomkostninger til forestillingen "Zappa" som endte med ikke at blive opført.
- Køb af forestillinger med 195 t.kr. er budgetteret under "Kulturcafé arrangementer" under personaleomkostninger, men udgiftsført under "Direkte forestillingsomkostninger"

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
1 Nettoomsætning	6.545.570	6.750.583	5.971.718
Indtægter i alt	6.545.570	6.750.583	5.971.718
2 Personaleomkostninger	-4.239.000	-4.776.707	-4.051.856
3 Direkte forestillingsomkostninger	-356.641	-640.052	-297.400
4 Salgsomkostninger	-555.000	-622.580	-397.517
5 Turneomkostninger	-192.000	-228.769	-144.080
6 Administrationsomkostninger	-1.195.500	-1.376.575	-1.269.178
7 Øvrige omkostninger	-25.000	-48.621	-128.195
Omkostninger i alt	-6.563.141	-7.693.304	-6.288.226
Resultat før afskrivninger	-17.571	-942.721	-316.508
8 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.000	-57.473	-32.473
9 Andre driftsindtægter	0	-5.980	1.127.931
Resultat før finansielle poster	-47.571	-1.006.174	778.950
Øvrige finansielle omkostninger	-15.000	-28.763	-14.206
Resultat før skat	-62.571	-1.034.937	764.744
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	-62.571	-1.034.937	764.744
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	0	0	764.744
Disponeret fra overført resultat	-62.571	-1.034.937	0
Disponeret i alt	-62.571	-1.034.937	764.744

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
10 Minibus/Teaterbus	70.876	91.730
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.238	109.857
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>144.114</u>	<u>201.587</u>
11 Andre tilgodehavender	51.811	27.285
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.811</u>	<u>27.285</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>195.925</u>	<u>228.872</u>
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.190	5.841
13 Andre tilgodehavender	1.930.860	1.318.026
14 Periodeafgrænsningsposter	141.614	519.072
Tilgodehavender i alt	<u>2.179.664</u>	<u>1.842.939</u>
15 Likvide beholdninger	<u>3.077.711</u>	<u>1.406.654</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.257.375</u>	<u>3.249.593</u>
Aktiver i alt	<u>5.453.300</u>	<u>3.478.465</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
16 Overført resultat	225.832	1.260.769
Egenkapital i alt	225.832	1.260.769
Gældsforpligtelser		
17 Gæld til pengeinstitutter	22	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	694.713	472.705
18 Anden gæld	436.836	728.059
19 Periodeafgrænsningsposter	4.095.897	1.016.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.227.468	2.217.696
Gældsforpligtelser i alt	5.227.468	2.217.696
Passiver i alt	5.453.300	3.478.465
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
26 Eventualposter		

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
1. Nettoomsætning			
Teaterfestival i Hvidovre	0	16.000	0
JA JA Nemlig	0	7.953	0
Arrangementer (Open-mic mv.)	200.000	104.972	75.509
Tigerspor	60.000	119.919	43.690
Et mærkeligt skib	0	0	165.904
Juleforestilling	40.000	10.723	47.939
Teaterfestival	25.000	0	0
Thomas Warberg Show	0	26.840	0
Huxi Bach Testshow	0	37.680	0
Gæstespil - Kære far	0	0	28.784
E-Rasmus	60.000	172.477	0
Puljetilskud Teaterbilletter.dk/Scenit	0	59.607	16.648
Hit med banko	0	15.464	8.660
Alfons Åberg	0	89.392	47.762
Klippekort	0	4.564	728
Christiane F	296.400	308.103	92.517
Salg af billetter i alt	681.400	973.694	528.141
Tigerspor	0	0	28.705
Små dyr med pels	0	0	14.400
Kongerne fra Vestegnen	0	180.000	0
Salg af forestillinger i alt	0	180.000	43.105
Barsalg, netto	15.000	11.410	7.637
Dramaskole	0	25.000	2.440
Andre driftsindtægter	0	33.979	4.007
Øvrige indtægter i alt	15.000	70.389	14.084

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
Kommunalt driftstilskud	5.526.500	5.526.500	5.361.362
Turnenetværk	0	0	25.026
Kulturministeriet	297.670	0	0
Diverse fondsmidler	25.000	0	0
Tilskud i alt	5.849.170	5.526.500	5.386.388
	6.545.570	6.750.583	5.971.718

Der er givet et formidlingstilskud til billetsalg på DKK 540.275, hvor der er indeholdt DKK 65.871 plus moms til administration og DKK 36.345 til markedsføring. Derudover er der modtaget et formidlingstilskud til nedlukkede forestillinger på DKK 13.295, som ikke kunne gennemføres pga. Covid-19 restriktioner. Det resterende tilskud efter omkostninger DKK 451.354 er indregnet under salg af billetter.

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
2. Personaleomkostninger			
Administration og ledelse	1.382.000	1.360.746	1.317.882
PR- og salgsmedarbejder	310.000	309.875	284.000
ATP, AES, Barsel og andre sociale omkostninger	30.000	66.473	60.594
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	35.541	41.388
Administration i alt	1.722.000	1.772.635	1.703.864
 Flytteomkostninger:			
Ekstra personale til brug for flytning	0	286.755	0
Flytteomkostninger i alt	0	286.755	0
 Sceneomkostninger:			
Skuspillere	425.000	940.909	751.023
Forfattere	160.000	216.000	0
Komponister	47.500	18.750	9.000
Musikere	0	6.000	0
Teknikere, kostumiere og produktion inkl. elev	835.000	1.034.340	839.871
Instruktører	233.750	112.812	178.374
Scenograf og koreograf	133.750	97.901	131.846
Lyddesigner	0	0	95.625
Dramapædagog	60.000	84.755	65.482
Honorarer kulturcafé arrangementer mv.	562.000	84.895	192.555
Forhuspersonale	60.000	89.156	71.839
Forplejning	0	31.799	12.377
Sceneomkostninger i alt	2.517.000	2.717.317	2.347.992
	4.239.000	4.776.707	4.051.856

Udover ovenstående ekstra ansat personale til at assistere med flytningen til nye lokaler DKK 286.755 og flytteomkostninger i note 6 på DKK 97.622 har der været afholdt lønomkostninger, som er indregnet i ovenstående tal, til teaterets faste tekniske personale i perioden 1. april - 30. juni 2022 for DKK 291.358 som udelukkende har været beskæftiget med flytningen.

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
3. Direkte forestillingsomkostninger			
Ekstra omkostninger til diverse COVID-19 foranstaltninger	0	20.739	113.737
Dekorationer og regi	138.333	82.353	70.640
Andre udg. vedr. dek. - leje af bus Egnsspil	145.000	134.000	0
Kodaafgift/Gramex	8.308	0	1.053
Audiovisuelt udstyr forestilling	0	38.086	4.634
VR-produktion inkl. løn	0	10.000	0
Kostumer	2.500	40.832	8.197
Royalty	0	5.000	0
Lys og lyd udstyr	62.500	45.031	32.918
Transport	0	43.368	1.972
Premiere omkostninger	0	24.498	5.110
Hvidovre Teaterfestival	0	-3.632	31.139
Køb af forestillinger	0	195.286	28.000
Diverse omkostninger	0	4.491	0
	356.641	640.052	297.400
4. Salgsomkostninger			
Annoncer og PR-materiale	120.000	161.522	111.314
Gaver & blomster	0	3.338	350
Foto	20.000	20.000	5.000
Banner, brochurer, flag mm.	90.000	67.587	47.758
Grafiker, web design mv.	110.000	214.107	147.806
Anden PR	95.000	4.934	0
Teaterfestival	20.000	2.197	7.107
Ekstra udgifter, kampagnebus	0	40.000	0
PR assistent og bureau	0	0	3.580
Busafhentning	100.000	108.895	74.602
	555.000	622.580	397.517

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
5. Turneomkostninger			
Kørselsgodtgørelse	0	1.943	452
Rejser og transport	0	2.243	0
Autodrift, benzin, forsikringer	54.000	57.255	60.668
Hotellophold og forplejningsdiæter	0	5.238	160
Vedligeholdelse, køretøjer mv.	130.000	162.090	82.800
Vagtværn	8.000	0	0
	192.000	228.769	144.080

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
6. Administrationsomkostninger			
Personaleudgifter	45.000	42.131	33.900
Forsikringer	65.000	65.626	41.222
Udarbejdelse og revision af årsregnskab	65.000	65.000	60.000
Revisorhonorar, rest sidste år	0	2.500	24.400
Ekstra revisorudgifter vedrørende COVID-19 støtteordninger inkl. rådgivning herom	0	10.000	55.500
Bogholderi assistance	60.000	72.581	69.347
Gebyrer	5.000	10.416	9.034
Telefon	40.000	34.757	36.569
Porto	0	320	190
Kontorartikler	15.000	5.214	4.588
Kontingenter og abonnementer	45.000	86.926	68.935
Møde og repræsentationsudgifter	15.000	11.017	2.793
Rejseudgifter	10.000	4.284	4.231
Studierejser, seminarer og kursus	0	15.450	17.200
Kontorinventar, reparation, vedligehold	6.000	0	11.149
Edb-udgifter	75.000	94.288	111.344
Fotokopiering	6.000	0	3.466
Hotel- og restaurantudgifter	15.000	0	0
Diverse småanskaffelser, arbejdstøj	3.000	5.443	5.717
Rengøringsartikler	8.000	12.922	4.733
Drift og vedligeholdelse af lokaler	25.000	32.331	11.879
Foyer, drift og vedligeholdelse	10.000	850	2.803
Systue, drift og vedligeholdelse	5.000	0	0
Teknik, drift og vedligeholdelse	17.000	71.091	63.910
Værksted, drift og vedligeholdelse	20.000	15.665	28.065
Gebyrer Billetten, klikafgifter	35.000	64.114	31.993
Diverse udgifter/indtægter	0	1.420	1.445
Leje af lokaler	50.000	79.737	55.154
Flytning til nye lokaler	100.000	97.622	35.916
Husleje Høvedstensvej	455.500	465.700	469.995
El, vand og gas	0	9.170	3.700
	1.195.500	1.376.575	1.269.178

Noter

	Budget 2021/22 (ej revideret)	2021/22	2020/21
7. Øvrige omkostninger			
Kontorinventar	25.000	13.305	9.851
Teknisk udstyr	0	29.452	108.832
Værktøj	0	5.864	9.512
	25.000	48.621	128.195
8. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	57.473	57.473
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	-25.000
	30.000	57.473	32.473
9. Andre driftsindtægter			
Covid-19 tilskud aktivitetspulje, Slots- og Kulturstyrelsen	0	-5.980	968.549
Covid-19 lønkomensation, Slots- og Kulturstyrelsen	0	0	159.382
	0	-5.980	1.127.931

Noter

10. Materielle anlægsaktiver

	<u>Minibus/ teaterbus</u>	<u>Kontorinventar mv.</u>	<u>Teknisk udstyr/ Værktøj</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2021	163.000	34.479	318.223	125.976
Tilgang	0	0	0	2.838.349
Modtaget tilskud Den A.P. Møllerske Støttefond	0	0	0	-2.838.349
Kostpris 30. juni 2022	163.000	34.479	318.223	125.976
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	71.270	34.479	208.366	125.976
Årets afskrivninger	20.854	0	36.619	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	92.124	34.479	244.985	125.976
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	70.876	0	73.238	0

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
11. Andre tilgodehavender		
Deposita	51.811	27.285
	51.811	27.285
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.190	5.841
	107.190	5.841
13. Andre tilgodehavender		
Moms	863.878	256.460
Indestående på skattekontoen	0	699.092
Tilgodehavende tilskud	0	114.058
Tilgodehavende tilskud - Den A.P. Møllerske Støttefond	971.872	0
Lønrefusion - Flexjobordning/elevrefusion mv.	42.223	84.446
Efterregulering af billetsalgstilskud/formidlingstilskud	39.995	1.944
Lønkomensation Covid-19	0	159.382
Diverse tilgodehavender	12.892	2.644
	1.930.860	1.318.026
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønomkostninger vedr. sæson 21/22	0	388.310
Forudbetalte omkostninger vedr. sæson 21/22	0	76.351
Forudbetalte omkostninger vedr. sæson 22/23	85.581	35.000
Øvrige periodeafgrænsningsposter	56.033	19.411
	141.614	519.072

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
15. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	8.833	3.087
Danske Bank konto 12164882	435.982	25.000
Danske Bank konto 12164912	2.638	3.914
Danske Bank konto 1094440	2.623.900	1.356.397
Danske Bank konto 11436374	2.887	8.865
Danske Bank konto 11008135	3.471	9.391
	3.077.711	1.406.654
16. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2021	1.260.769	496.025
Årets overførte overskud eller underskud	-1.034.937	764.744
	225.832	1.260.769
17. Gæld til pengeinstitutter		
Danske Bank konto 11810713	22	18
	22	18

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
18. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	79.513	283.241
ATP og andre sociale ydelser	5.575	7.040
Pensionsbidrag	22.496	0
Feriepenge	3.127	8.702
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	172.923	137.383
Udlæg personale	10.697	0
Skattekonto	632	0
Afsat til frokostordning 1. halvår 2022	15.000	0
Indfrosne feriepengeforpligtelse	0	205.470
Tilbagebetaling af modtaget tilskud	0	20.000
Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje sep./okt. 2020, jf. note 21	0	24.516
Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje nov./dec. 2020, jf. note 22	17.952	11.972
Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje jan./feb. 2021, jf. note 23	29.735	29.735
Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje jan./feb. 2021, jf. note 24	79.186	0
	436.836	728.059
19. Periodeafgrænsningsposter		
Modtaget tilskud vedr. næste sæson	2.767.500	0
Modtaget udviklingstilskud fra kulturministeriet jf. note 20	1.197.561	982.964
Andre forudbetalte indtægter vedr. næste sæson	130.836	33.950
	4.095.897	1.016.914

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
20. Specifikation af udviklingstilskud fra kulturministeriet		
Tilskud overført fra tidligere år	982.964	442.652
Udbetalt tilskud	214.597	540.312
	<u>1.197.561</u>	<u>982.964</u>
PR assistance	0	0
Podcast	0	0
Web annoncering	0	0
Anvendt i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Overføres til næste år	<u>1.197.561</u>	<u>982.964</u>

Teateret har fået bevilliget et udviklingstilskud fra kulturministeriet på DKK 1.712.761 som udbetales løbende frem til 2022, pr. 30/6 2022 er der udbetalt DKK 1.679.513.

21. Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje sep./okt. 2020		
Modtaget oprindeligt tilskud	0	-186.962
Heraf til dækning af revisoromkostninger	0	6.500
Indtægter	0	-137.551
Omkostninger	0	293.497
Tilbagebetaling af tilskud pga. overskud	<u>0</u>	<u>-24.516</u>

Ovenstående tilskud og indtægter indgår i teaterets årsrapport under hhv. note 9 og 1 og omkostningerne indgår i teaterets årsrapport under note 2-6.

Tilbagebetaling af tilskud DKK 24.516 er foretaget i maj 2022.

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
22. Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje nov./dec. 2020		
Modtaget oprindeligt tilskud	0	-160.017
Heraf til dækning af revisoromkostninger	0	6.500
Indtægter	0	-34.299
Omkostninger	0	224.408
Regulering af tilskud	5.980	0
Tilbagebetaling af tilskud for omkostninger som ikke blev afholdt	11.972	11.972
	17.952	48.564

Ovenstående tilskud og indtægter indgår i teaterets årsrapport under hhv. note 9 og 1 og omkostningerne indgår i teaterets årsrapport under note 2-6.

Tilbagebetaling af tilskud DKK 17.952 foretages efter 1. juli 2022.

23. Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje jan./feb. 2021		
Modtaget oprindeligt tilskud	0	-687.793
Heraf til dækning af revisoromkostninger	0	10.500
Indtægter	0	-163.377
Omkostninger	0	1.013.254
Tilbagebetaling af tilskud for omkostninger som ikke blev afholdt	29.735	29.735
	29.735	202.319

Ovenstående tilskud og indtægter indgår i teaterets årsrapport under hhv. note 9 og 1 og omkostningerne indgår i teaterets årsrapport under note 2-6.

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
24. Tilbagebetaling af modtaget Covid-19 tilskud fra Kulturministeriets aktivitetspulje jan./feb. 2022		
Modtaget oprindeligt tilskud	-79.186	0
Indtægter	-114.245	0
Omkostninger	113.869	0
Tilbagebetaling af tilskud for omkostninger som ikke blev afholdt	79.186	0
	-376	0

Ovenstående tilskud og indtægter indgår i teaterets årsrapport under hhv. note 9 og 1 og omkostningerne indgår i teaterets årsrapport under note 2-6.

Da forestillingen har været overskudsgivende forventes der tilbagebetaling af hele tilskuddet.

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Teateret har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

26. 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapportent aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tilskud fra COVID-19 støtteordninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Teateret er skattepligtig efter Selskabsskattelovens § 1 stk. 1, nr. 6.

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. Over stiger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

PENNEO

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

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

Erik Villy Brouer

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-618009554817

IP: 83.94.xxx.xxx

2022-09-15 13:03:10 UTC

NEM ID 

Janni Østvand Juhl-Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-274668285732

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-09-15 13:04:19 UTC

NEM ID 

Niels Ulsing

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a2609fe0-cd36-40d9-9a1d-242af0cbf0a7

IP: 94.18.xxx.xxx

2022-09-15 14:19:54 UTC

Mit  

Lis Kirsten Apitz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0fa0ac87-1929-42cf-a40c-4b0d9b89e7f3

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-09-16 07:34:56 UTC

Mit  

Pia Birgit Holleufer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-191506704456

IP: 130.226.xxx.xxx

2022-09-16 08:04:14 UTC

NEM ID 

Gert Ruben Christoffersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-746209521452

IP: 91.101.xxx.xxx

2022-09-17 17:10:15 UTC

NEM ID 

Lone Skovgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-128145974745

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-09-19 11:21:26 UTC

NEM ID 

Stephan Pollner Gertsen

Teaterleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-756501033658

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-09-21 09:59:31 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UQASL-7WGTO-VJIGX-F20DZ-E63A8-UMYTD

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 tidsstempet 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>**

PENNEO

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

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

Per Hillebrandt Egholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 094f6eff-44bc-40c7-9602-034aa47df56d

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-09-21 12:20:22 UTC

Mit  

Alice Bech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-015564117102

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-09-21 12:21:59 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-515296757493

IP: 192.38.xxx.xxx

2022-09-22 09:07:21 UTC

NEM ID 

Søren Kristiansen Bünger

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:1256655164044

IP: 40.113.xxx.xxx

2022-09-22 09:09:40 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UQASL-7WGTO-VJIGX-F20DZ-E63A8-UMYTD

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 tidsstempelt 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>