

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Telefon 98796000
Telefax 98796001
www.deloitte.dk

Teater Nordkraft
Teglårds Plads 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 80 07 27 16

Årsrapport 2018/19

Godkendt på bestyrelsesmøde, den 26.09.2019

Dirigent

Navn

JAKOB TECLA JØRGENSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	13
Balance pr. 30.06.2019	14
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	23

Institutionsoplysninger

Institution

Teater Nordkraft
Teglgårds Plads 1
9000 Aalborg

Reg. nr.: 80 07 27 16
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Bestyrelse

Johannes Andersen, formand
Inge Nesgaard, næstformand
Lisbeth Vejlgaard Sørensen
Carsten Møller Jakobsen
Lars Bonderup Bjørn
Lotte Jensen

Teaterleder

Jakob Tekla Jørgensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Teater Nordkraft.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, bekendtgørelse nr. 30 af 14. januar 2014 (bekendtgørelse af lov om scenekunst) og bekendtgørelse nr. 700 af 27. juni 2012 (bekendtgørelse om små storbyteatre).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

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

Aalborg, den 26. september 2019

Jakob Tekla Jørgensen
teaterleder

Bestyrelse

Johannes Andersen
formand

Inge Nesgaard
næstformand

Lisbeth Vejlgård Sørensen

Carsten Møller Jakobsen

Lars Bonderup Bjørn

Lotte Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Teater Nordkraft Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Teater Nordkraft for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven, bekendtgørelse nr. 30 af 14. januar 2014 (Bekendtgørelse af lov om scenekunst) og bekendtgørelse nr. 700 af 27. juni 2012 (bekendtgørelse om små storbyteatre).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2019 samt af resultatet af teatrets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 i overensstemmelse Årsregnskabsloven, bekendtgørelse nr. 30 af 14. januar 2014 (Bekendtgørelse af lov om scenekunst) og bekendtgørelse nr. 700 af 27. juni 2012 (bekendtgørelse om små storbyteatre).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsetik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af teatret 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

Teatret har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Budgettet har 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, bekendtgørelse nr. 30 af 14. januar 2014 (Bekendtgørelse af lov om scenekunst) og bekendtgørelse nr. 700 af 27. juni 2012 (bekendtgørelse om små storbyteatre). 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 teatrets 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 teatret, 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 gæl-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

dende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, 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, samt god offentlig revisionsskik og bekendtgørelse nr. 30 af 14. januar 2014 (Bekendtgørelse af lov om scenekunst) og bekendtgørelse nr. 700 af 27. juni 2012 (bekendtgørelse om små storbyteatre), 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 skolens 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 teatrets 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 skolen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 26. september 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11706

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.	Budget 2018/19 t.kr.
Billetindtægter	1	575.582	546	720
Salg af forestillinger, turné		122.400	565	124
Indtægter fra andre aktiviteter	1	716.813	594	656
Øvrige indtægter	2	118.096	176	99
Indtægter		1.532.891	1.881	1.599
Direkte omkostninger øvrige aktiviteter	3	58.671	59	59
Produktionsomkostninger	4	2.236.756	2.889	2.201
Lønninger og gager	5	8.795.290	7.587	8.240
Salgsomkostninger	6	622.755	643	600
Turnéomkostninger	7	108.100	411	181
Administrationsomkostninger	8	765.439	734	885
Lokaleomkostninger	9	399.001	446	502
Afskrivninger	10	308.850	318	292
Renteudgifter		1.593	0	3
Omkostninger		13.296.455	13.087	12.963
Resultat før tilskud		(11.763.564)	(11.206)	(11.364)
Tilskud fra Statens Kunstfond	11	308.123	275	252
Kommunale tilskud	12	11.102.037	10.249	10.519
Formidlingstilskud Slots- og Kulturstyrelsen		428.024	454	430
Andre tilskud	13	161.527	167	173
Tilskud		11.999.711	11.145	11.374
Årets resultat		236.147	(61)	10

Der foreslås overført til egenkapitalen.

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Indretning af lejede lokaler		686.009	481
Tekniske anlæg		175.196	86
Varebiler		277.950	318
Andre anlæg		41.734	48
Rettigheder		0	30
Anlægsaktiver	14-16	1.180.889	963
Kassebeholdning		12.240	7
Indestående i pengeinstitutter		7.225.185	1.827
Tilgodehavende merværdiafgift		146.995	110
Andre tilgodehavender		528.975	317
Forudbetalte omkostninger		116.860	97
Omsætningsaktiver		8.030.255	2.358
Aktiver		9.211.144	3.321

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Overført fra tidligere år		1.078.220	1.139
Overført af årets resultat		<u>236.147</u>	<u>(61)</u>
Egenkapital		<u>1.314.367</u>	<u>1.078</u>
Tilskud til anskaffelser (fonde og kommunale tilskud)		314.682	68
Tilskud til anskaffelser (henlæggelser til særlige formål)		84.252	138
Anden langfristet gæld		<u>61.400</u>	<u>92</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>460.334</u>	<u>298</u>
Gæld til pengeinstitutter		5.428	14
Forudmodtagne tilskud		5.665.312	660
Forudmodtagne indtægter		59.558	37
Skyldige omkostninger		630.834	443
Feriepengeforpligtelse		<u>1.075.311</u>	<u>791</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.436.443</u>	<u>1.945</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.896.777</u>	<u>2.243</u>
Passiver		<u>9.211.144</u>	<u>3.321</u>

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

17