



Bornholms Teater

Teaterstræde 2

3700 Rønne

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 28 17 96 69

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9 - 15

Virksomhedsoplysninger

Institutionen Bornholms Teater
Teaterstræde 2
3700 Rønne

CVR-nr.: 28 17 96 69
Hjemsted: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Signe Koefoed (formand)
Bjarne Olesen
Martin Miehe-Renard
Jette G. Pedersen
Ole Ligaard (næstformand)
Lea Wolffbrandt
Bente Helms

Revision Rønne Revision
St. Torvegade 12
3700 Rønne

Pengeinstitut Nordea Bank
St. Torv
3700 Rønne

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015, omfattende perioden 1. januar - 31. december 2015 inkl. ledelsesberetningen for Bornholms Teater.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

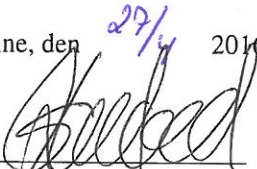
Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

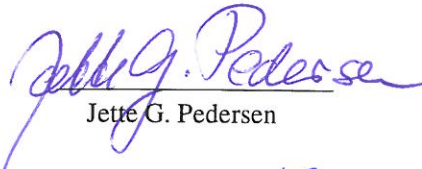
Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.


Vi indstiller årsrapporten til godkendelse.

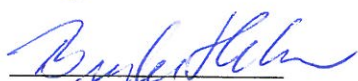
Rønne, den ^{27/4} 2016

I bestyrelsen:

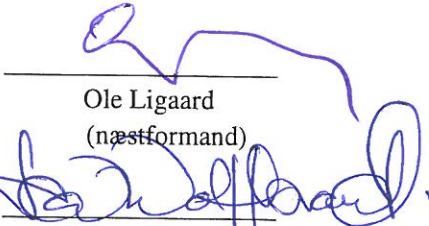

 / Signe Koefoed
 (formand)

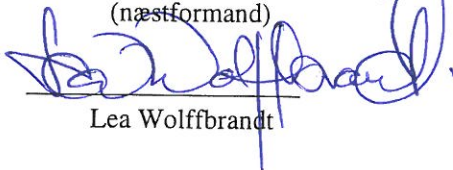

 Jette G. Pedersen


 Bjarne Olesen


 Bente Helms


 Martin Mische-Renard


 Ole Ligaard
 (næstformand)


 Lea Wolffbrandt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Bornholms Teater

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Teater for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Teaterets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af teaterets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen:

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis bestyrelsens godkendte resultatbudget for 2015. Budgettet fremgår i en særskilt kolonne i resultatopgørelsen og har ikke været underlagt revision.

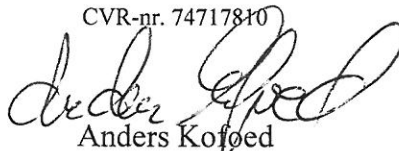
Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 14/4 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Generelt:

Institutionens forretningsområde er drift af teater.

Teateret har i 2015 produceret og opført forestillingerne Jeppe på Bjerget, Grænsesyndrom, Prinsesse Leonora, Klassisk på Kanten, I Herolds sko, 687 km og Johan Padan opdager Amerika.

Der har herudover været kulisseprojekt, med en samlet omkostning på t.kr. 1.377 og modtaget tilskud på t.kr. 1.355.

Udviklingen i regnskabsåret 2015:

Årets resultat udgør t.kr. 411, mod et budgetteret overskud på t.kr. 104. Det forbedrede resultat skyldes blandt andet lønrefusioner i forbindelse med projektledelse samt generel besparelse på omkostningerne for året..

Teatrets aktiver udgør t.kr. 2.895 og egenkapitalen udgør t.kr. 378.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015:

Der er ingen særlige forhold i regnskabsåret, som har indflydelse på årets resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

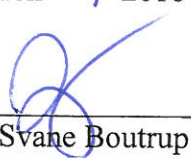
Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016:

Der forventes ud fra teatrets budgetter et overskud på t.kr. 95 for 2016.

Rønne den 29/4 2016



Jens Svane Boutrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Bornholms Teater for 2015 er udarbejdet efter samme principper som sidste år og i kontinuitet hermed.

De væsentligste regnskabsprincipper er følgende:

Generelt om indregning og måling.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige fordele vil tilflyde teateret og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå teateret, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelse:

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og udgifter.

Indtægter og udgifter i vedrørende forestillinger medtages i takt med afslutning og opførelse af produktionerne.

Selskabets anlægsaktiver afskrives lineært over forventede levetider, som er:

Inventar og EDB 3 år

Balance:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Tilgodehavender måles efter en individuel vurdering til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Ferieforpligtelse til funktionærer er indregnet med 12,5% af administrationslønninger.

Igangværende produktioner og projekter medregnes i balancen og medtages i resultatopgørelsen når forestillingen er afsluttet.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

	Budget	Regnskab	Regnskab 2014	Note
Indtægter:				
Billetindtægter	kr 867.500	kr 782.160	kr 916.614	1
Salg af forestillinger	kr 88.500	kr 141.315	kr 210.400	2
Fundraising og øvrige indtægter	kr 2.155.500	kr 2.714.063	kr 783.029	3
Renter	kr -	kr (5)	kr (11)	
Indtægter i alt	kr 3.111.500	kr 3.637.533	kr 1.910.032	
Udgifter:				
Produktionsomkostninger	kr 366.000	kr 487.409	kr 481.085	4
Aktiviteter/prod.omk. i.f.m. kulturprojekter	kr 1.217.000	kr 1.390.179	kr -	4
Lønninger	kr 3.247.000	kr 3.210.188	kr 3.428.566	5
Salgsomkostninger	kr 260.000	kr 249.505	kr 320.627	6
Rejse- og opholdsomkostninger	kr 351.500	kr 370.356	kr 376.182	7
Administrationsomkostninger	kr 339.500	kr 322.278	kr 318.896	8
Teaterforening, dramaskole	kr 462.000	kr 461.025	kr 454.213	9
Lokaleomkostninger	kr 877.000	kr 872.432	kr 903.811	10
Inventar/anskaffelser	kr 40.000	kr 15.878	kr 29.322	11
Udgifter i alt	kr 7.160.000	kr 7.379.250	kr 6.312.702	
Resultat før tilskud	kr (4.048.500)	kr (3.741.717)	kr (4.402.670)	
Tilskud fra kommune	kr 2.491.500	kr 2.553.744	kr 2.454.638	
Tilskud fra staten (38,5%)	kr 1.661.000	kr 1.598.686	kr 1.636.426	
Tilskud i alt	kr 4.152.500	kr 4.152.430	kr 4.091.064	
Nettoresultat	kr. 104.000	kr 410.713	kr (311.606)	

Balance pr. 31. december 2015

			Note
Aktiver			
Likvide midler:			
Kassebeholdning	kr	2.894	
Bankindestående	kr	3.064.898	
Likvide midler i alt	kr	<u>3.067.792</u>	
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende moms	kr	29.882	
Andre tilgodehavender	kr	171.183	
Tilgodehavender m.v. i alt	kr	<u>201.065</u>	
Anlægssaktiver:			
Driftsmidler:			
Inventar/EDB	kr	4.676	12
Driftsmidler i alt	kr	<u>4.676</u>	
Aktiver i alt	kr	<u>3.273.533</u>	
Passiver			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Igangværende produktioner	kr	92.188	
Uafregnet kildeskat	kr	42.003	
Uafregnet am-bidrag	kr	11.469	
Feriepenge	kr	155.022	
Forudmodtaget tilskud	kr	2.107.358	
Skyldige omkostninger	kr	487.332	
Kortfristet gæld i alt	kr	<u>2.895.372</u>	
Egenkapital:			
Overførsler fra tidligere år	kr	(32.552)	
Årets resultat	kr	410.713	
Egenkapital	kr	<u>378.161</u>	
Passiver i alt	kr	<u>3.273.533</u>	

Billetindtægter og salg af forestillinger i 2015

Note 1

Forestillingens navn	Spilleperiode	Antal medvirk.	Antal opførser	Alder ved børneteater	Antal solgte billetter	Indtægter i alt
Billetindtægter:						
I Herolds Sko	marts	5	3		524	kr 84.612
Jeppe på Bjerget	juli	6	23		4.150	kr 610.648
Klassisk på kanten	september	4	2		504	kr 86.900
I alt		15	28		5.178	kr 782.160
Note 2						
Salg af forestillinger:						
Grænsesyndrom	marts + nov.	1	4	fra 14 år		kr 27.800
Prinsesse Leonora	okt. + nov.	1	2	fra 5 år		kr 9.000
687 km *)	feb. + apr. + sept.	2	18	fra 14 år		kr 67.635
Johan Padan opdager Amerika	marts+juni+nov.	1	4	fra 14 år		kr 36.880
I alt		5	28			kr 141.315

*) Forestillingen 687 km er en co-produktion med Det Menneskelige Teater.

Noter

Note 3

Fundraising og øvrige indtægter:

Formidlingstilskud	kr	155.388
Fondsmidler Jeppe på Bjerget	kr	515.000
Fondsmidler Barokkulisser	kr	1.235.000
Øvrige tilskud (Kulturuge, Kulturhistorisk Råd)	kr	90.000
Sponsorering Nordea	kr	175.000
Kulturvenner (u/Kulturaftalen - 4-årigt projekt)	kr	143.676
Bornholmsk Metode (2-årigt projekt)	kr	84.000
Udlejning af teknisk assistance	kr	16.000
Administrativ bistand (Rønne Theater)	kr	79.000
Øvrige indtægter	kr	4.778
		kr 2.497.842
Børneteaterordning 2013-14 + 2014-15:		
Billetindtægter (fra skoler/børnehaver)	kr	216.221
I alt	kr	2.714.063

Note 4

Produktionsomkostninger:

Scenografi/rekvisitter/kostymer	kr	80.630
Lysdesign/lyd/teknik - inkl. vedligeholdelse	kr	39.741
Værkstedet	kr	21.910
Børneteaterordning (betaling til BRK m.m.)	kr	215.627
Kulturvenner/Bornholmsk Metode (flerårige projekter)	kr	227.676
Barokkulisser (kulisser, scenografi, lydmaskine m.m.)	kr	1.162.503
Afviklingsudgifter	kr	1.483
KODA, royalties m.m.	kr	8.947
Køb af RT-introduktioner (guider)	kr	4.200
Musik	kr	16.000
Diverse	kr	8.624
Litteratur	kr	5.000
Forplejning	kr	43.181
Dramaturgiat	kr	8.466
Pianostemning	kr	3.600
Brandvagter.....	kr	30.000
I alt	kr	1.877.588

Fordeling af de samlede produktionsomkostninger:

Jeppe på Bjerget	kr	147.969
Grænsesyndrom	kr	278
Prinsesse Leonora	kr	1.000
Klassisk på kanten 2015	kr	17.246
687 km	kr	1.400
Johan Padan opdager Amerika	kr	8.786
I Herolds Sko	kr	35.568
Børneteaterordning (betaling til BRK mm)	kr	215.627
Egnsteater - fast drift	kr	59.535
I alt	kr	487.409

Note 4 (Fortsat)**Produktionsomkostninger:****Aktiviteter/produktionsomkostninger: Kulturprojekter med tilskud:**

Barokkulisser	kr	1.162.503
Kulturvenner/Bornholmsk Metode (flerårige projekter)	kr	227.676
I alt	kr	1.390.179
Produktionsomk./kulturprojekter i alt	kr	1.877.588

Note 5**A. Lønninger - funktionsfordelt****Sceneomkostninger - periodeansatte:**

	<u>Løn/honorar:</u>	
Skuespillere/instruktører m.fl.	kr	911.885
I alt	kr	911.885

Teknik/billetsalg/pedel/periodeansatte:

Teknikere/lys/lyddesignere, sceneafviklere m.v.	kr	199.735
Pedel/caféleder (løntilskud til Rønne Theater)	kr	95.124
Refusion fra Rønne Theater vedr. café-adm.	kr	(21.315)
Billetsalg	kr	34.755
Fundraiser/konsulent forprojekt Kulisseprojekt	kr	77.000
Researcher (Holberg-somre)	kr	20.165
Lønrefusion - researcher (Holberg-somre)	kr	(15.917)
Øvrige (plakatudistribution, kostumevask mm)	kr	10.726
I alt	kr	400.273

Fastansat personale:

Fuldtidsansat personale	kr	1.772.641
Refusion Kulturvenner '14 - projektforbereelse	kr	(67.000)
Refusion Kulturvenner '15 - projektledelse	kr	(25.000)
Barsels-/sygedagpengerefusion	kr	(35.200)
Elevrefusion (med tilbagevirkning fra 2012)	kr	(95.946)
I alt	kr	1.549.495
Løn/honorarer i alt	kr	2.861.653

Teatrets pensionsbidrag inkl. produktioner	kr	278.964
Teatrets ATP, Barsel.dk	kr	30.755
Fleksjob bidrag	kr	20.520
AUB-, AES- og FIB bidrag	kr	31.296
Multiemediebeskatning	kr	(13.000)
Andre personaleomkostninger	kr	-
I alt	kr	348.535
Løn, honorarer og lønafhængige bidrag	kr	3.210.188

B. Lønninger - produktionsfordelt

Scene/teknik/øvrige/periodeansatte:	<u>Løn/honorar:</u>	
Jeppe på Bjerget	kr	773.928
Grænsesyndrom	kr	14.063
Prinsesse Leonora	kr	2.813
Klassisk på kanten 2015	kr	90.547
687 km	kr	49.946
Johan Padan opdager Amerika	kr	34.511
I Herolds Sko	kr	81.327
Barokkulisser	kr	156.459
Egnsteater (billetsalg, pedel inkl. refus. bartimer)	kr	108.564
I alt	kr	<u>1.312.158</u>
Fastsansat personale/faste omkostninger:		
Fuldtidsansat personale	kr	1.772.641
Refusion elev, barsel/sygdom, Kulturvenner	kr	(223.146)
Pension/ATP/AUB/AES, fleksjob mm.	kr	348.535
I alt	kr	<u>1.898.030</u>
Lønninger i alt	kr	<u>3.210.188</u>

Note 6

Salgsmkostn. pr. produktion	Jeppe på Bjerget	Grænsesyndrom + Leonora	Barok kulisser	Klassisk på kanten	687 km	I Herolds Sko	Johan Padan opdager Amerika	Egnsteater udgifter	Salgsmk. i alt
Annoncer/reklame	kr 100.077	kr 47		kr 3.974		kr 4.160	kr 4.017	kr 11.956	kr 124.231
Plakater/løbesedler	kr 13.592			kr 2.707		kr 2.715			kr 19.014
Foto	kr 11.000								kr 11.000
PR-rådgivn./rejse	kr 16.153								kr 16.153
Programmer	kr 4.750								kr 4.750
Festivaludgifter								kr 33.622	kr 33.622
Premiereudgifter	kr 9.090			kr 1.336	kr 400	kr 4.073	kr 200	kr 87	kr 15.186
Billettegebyr								kr 10.392	kr 10.392
Diverse	kr 14.657							kr 500	kr 15.157
I alt pr. produktion	kr 169.319	kr 47	kr -	kr 8.017	kr 400	kr 10.948	kr 4.217	kr 56.557	kr 249.505

Note 7

Rejse/opholdsmk. pr. produktion	Jeppe på Bjerget	Grænsesyndrom + Leonora	Barok kulisser	Klassisk på kanten	687 km	I Herolds Sko	Johan Padan opdager Amerika	Egnsteater udgifter	Rejse og ophold i alt
Opholdsudgifter	kr 201.167	kr 480	kr 1.162	kr 3.600	kr 2.500	kr 4.252	kr 6.340	kr 1.089	kr 220.590
Rejseudgifter	kr 29.419	kr 928	kr 17.864	kr 17.054	kr 9.444		kr 4.785	kr 1.148	kr 80.642
Andre turnéudg./fragt	kr 9.800		kr 17.264		kr 2.345			kr 1.865	kr 31.274
Diæter		kr 942	kr 1.788		kr 6.370		kr 2.826	kr 942	kr 12.868
Kørselsgodtgørelse	kr 3.319	kr 5.010	kr 4.491	kr 1.103	kr 222	kr 673	kr 796	kr 9.368	kr 24.982
I alt pr. produktion	kr 243.705	kr 7.360	kr 42.569	kr 21.757	kr 20.881	kr 4.925	kr 14.747	kr 14.412	kr 370.356

Note 8**Administrationsomkostninger:**

Erhvervs- og arbejdsskadeforsikring	kr	20.340
Mødeudgifter	kr	6.040
Personaleudgifter	kr	17.541
Arbejdstøj/skærmbiller - personale	kr	6.227
Repræsentationsudgifter	kr	9.730
Rejseudgifter	kr	31.597
Refusion elevrejser	kr	(8.384)
Uddannelses-/kursusudgifter	kr	2.590
Faglitteratur	kr	789
Revision	kr	25.520
Regnskabsmæssig assistance	kr	71.790
Telefon/internet/medarbejderbredbånd	kr	49.619
Gebyrer	kr	1.861
Kontorartikler	kr	18.813
Kontingenter og abonnementer	kr	40.886
Serviceaftale kopimaskine	kr	5.939
Småanskaffelser	kr	8.959
Edb-udgifter (software og vedligehold)	kr	5.048
Edb-lønkørsel	kr	2.010
Porto/fragt	kr	5.100
Diverse	kr	263
I alt	kr	322.278

Note 9**Teaterforening, dramaskole:**

Teaterforeningen Bornholm	kr	221.498
Bornholms Dramaskole	kr	239.527
I alt	kr	461.025

Note 10**Lokaleomkostninger:**

Husleje	kr	622.000
Ejendomsrelaterede udgifter	kr	371
Havn - lagerrum og inventar	kr	9.623
Elektricitet, vand og varme	kr	162.560
Afløftede energiafgifter	kr	(24.362)
Rengøring	kr	70.240
Leje af eksternt lokale (havn, Folketeatret)	kr	32.000
I alt	kr	872.432

Note 11**Inventar/anskaffelser:**

PC - hardware	kr	7.522
Kontormøbler	kr	-
Afskrivning driftsmidler	kr	8.356
I alt	kr	15.878

Note 12**Inventar/Edb**

Saldo pr. 1. januar 2015	kr	13.032
Årets tilgang	kr	-
Årets afskrivning	kr	(8.356)
Saldo pr. 31. december 2015	kr	4.676