

# **Østre Gasværk Teater**

**under navneforandring til**

# **Østerbro Teater S/I**

## **Årsrapport**

**1. juli 2016 – 30. juni 2017**

**CVR-nr. 16 21 30 98**

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Teaterselskabsbestyrelsens årsberetning 2016 / 2017	6
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2016 – 30. juni 2017	13
Aktiver 30. juni	14
Passiver 30. juni	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Østerbro Teater S/I.

Årsrapporten for perioden 1. juli 2016 – 30. juni 2017 aflægges efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af teatrets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København den 23. oktober 2017

### Direktion



---

Emmet Feigenberg

### Bestyrelsen



---

Annette Sadolin  
(formand)




---

Karoline Prien Kjeldsen



---

Frida Röhl



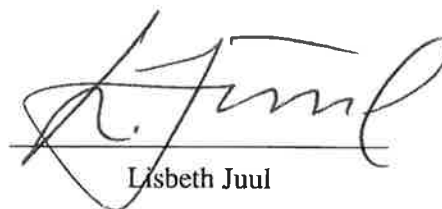
---

Rune David Grue



---

Rikke Skovgaard Andersen



---

Lisbeth Juul

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til ledelsen i Østre Gasværk Teater**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Østre Gasværk Teater for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Østre Gasværk Teaters aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af Østre Gasværk Teaters aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

### **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 revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Østre Gasværk Teater 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 revision**

Østre Gasværk Teater har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, som sammenlignings-tal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016/17 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016/17. 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 bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 teateret, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik, 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 revisionskik, 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 teatrets 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

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 bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriets regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 de teatre, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik 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 de virksomheder, 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.

København, den 23. oktober 2017

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Jan Tønnesen  
statsautoriseret revisor

## Teaterselskabsbestyrelsens årsberetning 2016/2017

I sæson 2016-17 Østre Gasværk Teater levet op til sit kunstneriske fokus på store, spektakulære forestillinger og musikteater for et bredt publikum (Jordens Søjler, Teaterkoncerten Carl) og foyerarrangementer (Kaffesalon, The Speeches of President Kennedy, Brevet og Nordisk Salon). Derudover har teatret udvidet aktiviteterne med smallere forestillinger i både udtryk og publikumspotentiale (3 x Beckett, Enetime) og andre enkeltstående arrangementer.

Teatrets strategi og kunstneriske profil er fortsat at

- manifestere sin position som toneangivende og nyskabende teater med afsæt i en bred appel
- fokusere internationalt for at udvikle og gennemføre internationale gæstespil og co-produktioner og udveksle scenekunst over landegrænser, fx med udgangspunkt i 360°-samarbejdet, dog under forudsætning af at der opnås selvstændig økonomi hertil
- være en kulturdynamo i nærområdet
- opdyrke innovative og tværfaglige samarbejder med fx kulturinstitutioner
- opdyrke og udvikle nyt publikum ved at sikre relevans i repertoiret hos det unge publikum
- tilbyde en helhedsoplevelse med bygningen Østre Gasværk som et stærkt fokus og brand
- åbne Østre Gasværk Teater for gæstespil og samproduktioner, hvis der opnås selvstændig økonomi til dette
- fortsætte arbejdet mod større udnyttelse af teaterrummets kapacitet og muligheder, herunder til udleje til konferencer og møder

Østre Gasværk Teater har indfriet fire ud af fem budgetmæssige målsætninger ved at

- spille 147 forestillinger inklusive forpremierer (målsætning 149 forestillinger)
- udbyde 91.058 pladser (målsætning 100.000 pladser)
- opsætte 5 egenproduktioner (målsætning 2-3 egenproduktioner)
- opsætte 4 gæstespil (målsætning 1 gæstespil)
- teatret har haft en sædebelægning på 92,04 % (målsætning 60%)

Sæsonen karakteriseres ved følgende:

- Årets resultat med et økonomisk overskud på 4.151 t.kr. før tilbagebetaling af tilskud på 770 t. kr.
- 83.811 publikummer så teatrets forestillinger, arrangementer og events
- Der var planlagt en ombygning af teatret i foråret 2017, som blev skubbet til foråret 2018. Aktivitetsniveauet kunne derfor have været højere, og det udbudte antal sæder skal altså ses i lyset af at der kun var planlagt én stor forestilling på den store scene, som til gengæld blev en overvældende succes og stod for langt størstedelen af sæsonens publikum.
- Det høje antal forestillinger til trods for dette skyldes et ihærdigt aktivitetsniveau og en stor manøvredegytighed i den ellers tomme kalender i foråret 2017.



## Teaterselskabsbestyrelsens årsberetning 2016/2017

- Teatrets aktiviteter har været mangeartede med publikumssuccesen *Jordens Søjler* i centrum omkring smallere produktioner, samarbejder om co-produktioner og gæstespil, talentudviklingsprojekter for et samlet bredt publikum.
- Sæsonen åbnede i august med *Teaterkoncerten Carl*, som var et samarbejde med Odense Teater, Mungo Park Kolding og BaggårdTeatret. Forestillingen havde sæsonen forinden spillet på Bramstrup Gods på Fyn med stor succes og blev her genopsat som co-produktion med Østre Gasværk Teaters deltagelse.
- Herefter rettede fokus sig imod årets helt store aktivitet, musicalen *Jordens Søjler* baseret på Ken Folletts bestseller. Musicalen havde en enorm gennemslagskraft for et meget bredt publikum, som også kom langvejs fra.
- 3 x *Beckett* på foyerscenen var i Østre Gasværk Teater-sammenhæng en smal forestilling, som blev båret af en litteraturhistorisk sværvægter, Samuel Beckett, og især et lille, men solidt cast med Morten Grunwald, teatrets grundlægger, i centrum.
- I forbindelse CPH Fashion Week lagde teatret scene til Henrik Vibskovs velbesøgte modeshow, hvormed rummet kom i brug på endnu en ny måde.
- *The Black Dog Runs at Night* var en afgangsdanseforestilling af danseskolen Copenhagen Dance Space.
- *The Speeches of President Kennedy* var et kombineret foredrag og dramatisering om og af Kennedys taler med skuespiller Caspar Phillipson og journalist og USA-ekspert Anders Agner Pedersen.
- *Enetime* med blandt andre Vivi Flindt var en enkeltstående scenekunstfejring i anledning af Tage Andersens 70-årsfødselsdag.
- *Brevet* var et gæstespil fra Paolo Nani Teater, som spillede under teaterfestivalen CPH Stage.
- I *Nordisk Salon* i foyeren fortolkede svensk-finske Stina Ekblad og svensk-danske Anna Kruse Edith Södergrans digte i musik og oplæsning.

Østre Gasværk Teater har arbejdet for at indfri de forpligtende strategiske udviklingsmål

- Østre Gasværk Teater har været nytænkende i forhold til repertoire ved at præsentere en verdenspremiere på en ny stor forestilling med nykomponeret og nyskrevet dramatik.
- Teatrets forestillinger har med de mangeartede forestillinger henvendt sig meget bredt i form og indhold.
- Teatret har med en verdenspremiere på en verdenskendt forfatters bog forsøgt at udfordre et internationalt potentiale
- Teatret har haft mindre fokus på det unge publikum i sæson 16/17. Til gengæld har Teatret arbejdet med at forberede den store satsning på ungdomsforestillingen *Vildheks* til sæson 17/18
- Teatret har teksten forestillinger med henblik på at nå et internationalt publikum. Publikum kunne få oversættelser via deres mobiltelefoner

## Teaterselskabsbestyrelsens årsberetning 2016/2017

- Teatrets indretning bliver optimeret i det Teatret med planlagt ombygning i sæson 18/19 får en ny indretning til gavn for publikum og medarbejdere
- Teatret arbejder fortsat for bedring af lagerfaciliteter og bæredygtige løsninger for nedbringelse af varmeudgifterne

### Årsregnskabet 2016-17

Årsregnskabet for sæson 2016-17 ender ifølge resultatopgørelsen med et overskud på 3.381 t.kr. efter indregnet fast årligt tilskud fra Det Københavnske Teatersamarbejde på 15.831 t.kr., samt tilbagebetaling af tilskud på 770 t.kr. Teatret havde budgetteret med et overskud på 48 t.kr., og resultatet er dermed 3.333 t.kr. bedre end budgetteret.

- *Teaterkoncerten Carl* spillede 5 gange og havde en publikumsbelægning på 69,69 % og en værdibelægning på 46,45 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- *Jordens Søjler* spillede 94 gange og havde en publikumsbelægning på 94,03 % og en værdibelægning på 80,52 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- *3 x Beckett* spillede 26 gange og havde en publikumsbelægning på 89,44 % og en værdibelægning på 66,77 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- Henrik Vibskovs modeshow spillede 1 gang og havde en publikumsbelægning på 98,8 %. Modeshowet havde fuld værdibelægning i forhold til målet for gæstespillet.
- *The Black Dog Runs at Night* spillede 1 gang og havde en publikumsbelægning på 60,77 % og en værdibelægning på 19,57 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- *The Speeches of President Kennedy* spillede 3 gange og havde en publikumsbelægning på 90,67 % og en værdibelægning på 86,22 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- *Enetime* spillede 1 gang og havde en publikumsbelægning på 81,25 % og en værdibelægning på 48,5 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- *Brevet* spillede 6 gange og havde en publikumsbelægning på 60,17 % og en værdibelægning på 52,17 % ekskl. billetformidlingstilskud.
- *Nordisk Salon* spillede 1 gang og havde en publikumsbelægning på 24,67 % og en værdibelægning på 20,48 % ekskl. billetformidlingstilskud.

### Egenkapital

Østre Gasværk Teater havde ved udgangen af sæsonen 2015-16 en egenkapital på 10.676 t.kr., heraf 300 t.kr. i grundkapital. Årets resultat betyder, at teatret ved årsregnskabets afslutning den 30. juni 2016 har en egenkapital på 14.057 t.kr., heraf 300 t.kr. i grundkapital.

## Teaterselskabsbestyrelsens årsberetning 2016/2017

### Væsentlige budgetafvigelser

*Jordens Søjler* indtjente ca. 7 mio. mere end budgetteret og havde større produktionsudgifter.

*3xBeckett* blev en dyrere produktion end budgetteret. Den kostede ca. 600 t.kr. mere end budgetteret.

Der blev løbende bevilliget flere markedsføringsmidler for at understøtte særlig *Jordens Søjlers* salgspotentiale. Markedsføringsudgifter er ca. 1 mio. kr. over budget.

Øvrige produktionsudgifter er over budget på grund af udgifter for ca. 500 t.kr. til planlagte forestillinger i sæson 17/18, som ikke kunne realiseres fordi Teatrets ombygning blev flyttet til denne sæson.

Teatrets bar og restaurant havde for alvor vind i sejlene som afledt effekt af succesen med *Jordens Søjler* og generelt god virksomhed. Det gav en omsætning på 1,7 mio. kr. over budget.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den nye sæson 2017-18 starter et nyt kapitel i Teatrets historie. Pr. 1. juli 2017 fusionerer Østre Gasværk Teater med teatret Republique under navnet Østerbro Teater. Østerbro Teater er fortsat et teater under Det Københavnske Teatersamarbejde. Der indgås ny rammeaftale for tilskud, forpligtigelser, strategi og mål. Emmet Feigenberg er pr. 1. september udpeget som direktør for Østerbro Teater.

For Østre Gasværk delen af det nye teater er sæsonen usædvanlig på grund af den forestående ombygning som lukker for teatrets aktiviteter fra nytår og frem til sommerferien. Teatrets aktiviteter er derfor begrænset til efteråret, som domineres af *Vildheks* foruden *Gas Galla Show*, *Kaffesalon*, en ekstra forestilling med *The Speeches of President Kennedy* og koncert med Dreamers' Circus.

Ombygningen betragtes som en solid investering og en nødvendig stor fremtidssikring af Østre Gasværk som teaterrum.

På Republique præsenteres en mangfoldighed af forestillinger bl.a. *Jeanne D'arc* og genopsætning af *Bosch Drøm*. På den lille scene fortsætter Teatret bl.a. sin kavalkade af forestillinger med udgangspunkt i *7 Døds-synder*.

Østerbro Teater har ved afslutning på årsregnskabet solgt billetter for i alt 7.595 t.kr. i sæson 2017-18. Heraf udgør salget til forestillingerne på Østre Gasværk Teater i alt 6.359 t.kr.

Det samlede Billetsalg for Østerbros Teater er budgetteret til 14.234 t.kr. Det aktuelle billetsalg udgør således 53 % af budgettet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder nedskrivninger.

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 måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg / fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Indtægter**

#### **Billetindtægter og billettilskud**

Billetindtægter omfatter årets solgte billetter til forestillinger afholdt i året samt dertil hørende indtægter.

#### **Salg af forestillinger**

Salg af forestillinger omfatter årets salg af teaterforestillinger, som indtægtsføres i den sæson som salget vedrører.

#### **Øvrige indtægter**

Øvrige indtægter omfatter årets bar- og garderobedrift og årets salg merchandise mv., som indtægtsføres i den sæson som salget vedrører.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Drifts- og særtilskud samt sponsormidler**

Driftstilskud, særtilskud og sponsormidler indtægtsføres i den periode, som indtægten væsentligst er ydet for. Omkostninger i forbindelse med tilbageløbsordningen beregnes ud fra den af Det Københavnske Teatersamarbejde vedtagne regnskabsvejledning.

### **Omkostninger**

#### **Produktions- og basisomkostninger**

Produktions- og basisomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Anskaffelser af driftsmidler, tekniske anlæg og inventar omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Igangværende produktioner**

I balancen måles igangværende arbejder / forudbetaling til kommende sæson til kostpris. Kostprisen omfatter direkte omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdændringer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Forsalg indregnet under passiver omfatter indtægter, sponsorater, markedsføring mv. vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

(ikke revideret) (ikke revideret)

Note	Indtægter	Regnskab 2016/2017	Budget i t.kr.	Afvigelse i t.kr.	Regnskab i t.kr. 2015/2016
1	Billetindtægter	25.574.000	18.355	7.219	32.241
2	Øvrige indtægter	2.662.452	953	1.709	6.547
3	Sponsormidler og andre tilskud	1.076.000	660	416	1.303
4	Fast årligt drifts- og produktionstilskud incl. lejetilskud	15.831.150	15.831	0	15.831
5	Særtilskud	281.250	281	0	1.154
6	Billettilskud	1.845.065	1.750	95	3.348
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>47.269.917</b>	<b>37.830</b>	<b>9.440</b>	<b>60.423</b>
	<b>Omkostninger</b>				
7	Produktionsomkostninger	21.759.053	17.692	4.067	33.080
	<b>Basisomkostninger</b>				
8	PR-virksomhed	3.197.267	2.050	1.147	3.274
9	Gage mv., billetkontorpersonale	138.328	275	-137	295
10	Gage mv., kontrolpersonale	861.257	900	-39	1.195
11	Gage mv., ledelse og administrationspersonale	4.776.366	3.835	941	4.174
12	Gage mv., teknisk personale	3.756.387	4.000	-244	3.755
13	Administrationsomkostninger	3.346.800	3.512	-165	3.690
14	Lokaleomkostninger	5.166.238	5.443	-277	5.220
15	Renteomkostninger	116.423	75	41	95
	<b>Basisomkostninger i alt</b>	<b>21.359.066</b>	<b>20.090</b>	<b>1.269</b>	<b>21.698</b>
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>43.118.119</b>	<b>37.782</b>	<b>5.336</b>	<b>54.778</b>
	<b>Årets resultat før tilbagebetaling af tilskud</b>	<b>4.151.798</b>	<b>48</b>	<b>4.104</b>	<b>5.646</b>
	Tilbagebetaling af tilskud	-770.360	0	-770	-1.069
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.381.438</b>	<b>48</b>	<b>3.333</b>	<b>4.576</b>
	<i>Til disposition</i>				
	Overført fra tidligere år	10.376.045			5.800
	Årets resultat	3.381.438			4.576
		<b>13.757.483</b>			<b>10.376</b>

## Aktiver pr. 30. juni

		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Note</b>	<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede varer og handelsvarer	67.004	181.412
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>67.004</u></b>	<b><u>181.412</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	510.958	651.871
	Igangværende produktioner	2.014.559	2.352.399
16	Andre tilgodehavender	1.196.423	1.224.134
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>3.721.940</u></b>	<b><u>4.228.404</u></b>
17	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>18.606.499</u></b>	<b><u>23.176.354</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u><u>22.395.443</u></u></b>	<b><u><u>27.586.170</u></u></b>



## Passiver pr. 30. juni

		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
<b>Note</b>	<b><u>Egenkapital</u></b>		
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført overskud	13.757.483	10.376.045
<b>18</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>14.057.483</b>	<b>10.676.045</b>
	<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b>		
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.468.751	1.079.282
<b>19</b>	<b>Anden gæld</b>	3.671.593	4.449.691
<b>20</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>	3.197.616	11.381.152
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.337.960</b>	<b>16.910.125</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>22.395.443</b>	<b>27.586.170</b>
<b>21</b>	<b>Tilskud til teknik og vedligehold</b>		
<b>22</b>	<b>Efteruddannelse</b>		
<b>23</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>24</b>	<b>Udviklingspulje</b>		

## Noter

	2016/2017	(ikke revideret) Budget	(ikke revideret) Afvigelse
	kr.	t.kr.	t.kr.
<b>1. <u>Billetindtægter</u></b>			
Jordens Søjler	23.803.942	16.354	7.450
Carl	559.204	719	-160
3xBeckett	677.058	702	-25
Kaffesalon	398.604	297	102
Skammerens Datter, Hammershus	0	283	-283
The Black dogs	21.552	0	22
Brevet	25.040	0	25
JFK 100 år	3.240	0	3
Enetime	85.360	0	85
	<b><u>25.574.000</u></b>	<b><u>18.355</u></b>	<b><u>7.219</u></b>
<b>2. <u>Øvrige Indtægter</u></b>			
Indtægter ved programsalg	262.604	125	138
Udgifter ved programsalg	-122.070	-100	-22
Indtægter ved merchandise, cd'er mv.	38.773	52	-13
Udgifter ved merchandise, cd'er mv.	-137.366	-40	-97
Indtægter garderobe	183.812	0	184
Parkeringsplads	73.399	90	-17
Indtægter teaterbar	2.737.442	1.760	977
Udgifter teaterbar	-1.032.534	-765	-268
Barpersonale	-471.452	-650	179
Forpagtning af køkken	228.562	120	109
Indtægter ved madsalg og spisebilletter	1.414.246	750	664
Udgifter ved madsalg og spisebilletter	-1.154.774	-600	-555
Indtægter fra turne mv.	205.000	140	65
Indtægter ved udlejning og salg	576.892	138	439
Udgifter ved udlejning og salg	-269.714	-80	-190
Andre diverse indtægter	168.170	19	149
Øvrige udgifter	-38.538	-6	-33
	<b><u>2.662.452</u></b>	<b><u>953</u></b>	<b><u>1.709</u></b>

## Noter

	2016/2017 kr.	(ikke revideret) Budget t.kr.	(ikke revideret) Afvigelse t.kr.
<b>3. <u>Sponsormidler og andre tilskud</u></b>			
Teatersamarbejdet, Carl	525.000	560	-35
Oticon Fonden, Carl	100.000	100	0
Fusion, Det Københavnske Teatersamarbejde	451.000	0	451
	<b><u>1.076.000</u></b>	<b><u>660</u></b>	<b><u>416</u></b>
<b>4. <u>Fast årligt drifts- og produktionstilskud incl. lejetilskud</u></b>			
Driftstilskud	15.831.150	15.831	0
	<b><u>15.831.150</u></b>	<b><u>15.831</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5. <u>Særtilskud</u></b>			
Udviklingspuljen, se note 24	281.250	281	0
	<b><u>281.250</u></b>	<b><u>281</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6. <u>Billettilskud</u></b>			
Billetformidlingstilskud	1.845.065	1.750	95
	<b><u>1.845.065</u></b>	<b><u>1.750</u></b>	<b><u>95</u></b>

Modtaget formidlingstilskud t.kr. 1.845 er i sæsonen 2016/17 anvendt til rabatordninger i overensstemmelse med "bekendtgørelse nr. 1261 af 13. december 2012 om formidlingstilskud til nedbringelse af billetpriser", hvor tilhørende rapportering foretages af Det Københavnske Teatersamarbejde.

## Noter

	<b>2016/2017</b>	(ikke revideret) <b>Budget</b>	(ikke revideret) <b>Afvigelse</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>7. <u>Produktionsomkostninger</u></b>			
<b>Rettigheder/Royalities</b>			
Honorar gæstespil	1.089.056	780	309
Rettigheder og royalties	3.745.722	2.554	1.192
	<b>4.834.778</b>	<b>3.334</b>	<b>1.501</b>
<b>Gager</b>			
Kunstnerisk personale	10.273.150	8.546	1.727
Teknisk personale	1.964.104	2.390	-426
	<b>12.237.254</b>	<b>10.936</b>	<b>1.301</b>
<b>Øvrige produktionsomkostninger</b>			
Dekorationer	1.263.567	760	504
Rekvisiter og lejede effekter	108.779	100	9
Kostumer inkl. vask og vedligeholdelse	238.808	200	39
Paryk, hatte og sminke inkl. vedligeholdelse	412.543	100	313
Lys og lyd	1.009.094	565	444
Rigning	57.757	55	3
Instrumenter og instrumentleje	58.622	0	59
Brandvagt	200.880	206	-5
Transport	31.773	30	2
Personale omkostninger	135.782	150	-14
Rejse og ophold	61.216	60	1
Øvrige produktionsomkostninger	347.521	664	-316
	<b>3.926.342</b>	<b>2.890</b>	<b>1.036</b>
<b>Ikke fordelte produktionsomkostninger</b>			
Arbejdstøj & uniformer	2.694	40	-37
Løbende udgifter regi/scene	5.600	40	-34
Løbende udgifter lys	605	50	-49
Løbende udgifter lyd	38.345	50	-12
Løbende udgifter, skræddersal	14.148	20	-6
Leje/leasing v.mask. mm	7.285	0	7
Køb af teknisk udstyr	0	25	-25
Løbende udgifter, værksted	19.642	70	-50
Løbende udgifter, øvrige	26.676	0	27
Rep. & vedl.hold af udstyr	67.541	100	-32
Transportomkostninger	6.560	2	5
Repertoireomkostninger	275.174	40	235
Køb af rettigheder	230.500	20	211
360 Netværk	0	40	-40
Øvrige IFP	65.909	35	31
	<b>760.679</b>	<b>532</b>	<b>229</b>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>21.759.053</b>	<b>17.692</b>	<b>4.067</b>

## Noter

	2016/2017 kr.	(ikke revideret) Budget t.kr.	(ikke revideret) Afvigelse t.kr.
<b>8. <u>PR-virksomhed</u></b>			
Annoncering, dagspressen mv.	421.984	0	422
Annoncering, teaterkatalog o.lign.	93.979	0	94
Annoncering, TV	240.248	0	240
Fotografering	113.440	0	113
Hjemmeside	47.558	0	48
Pressemøder	1.270	0	1
Grafisk arbejde	499.020	0	499
Sociale medier	388.815	0	389
Skilte og bannere	1.080.437	0	1.080
Markedsføringskonsulent	81.000	0	81
Øvrige reklame og PR	229.516	0	230
	<b><u>3.197.267</u></b>	<b><u>2.050</u></b>	<b><u>1.147</u></b>
<b>9. <u>Gage mv., billetkontorpersonale</u></b>			
Billetkontorpersonale	138.328	275	-137
	<b><u>138.328</u></b>	<b><u>275</u></b>	<b><u>-137</u></b>
<b>10. <u>Gage mv., kontrolpersonale</u></b>			
Kontrolpersonale	861.257	900	-39
	<b><u>861.257</u></b>	<b><u>900</u></b>	<b><u>-39</u></b>
<b>11. <u>Gage mv., ledelse og administrationspersonale</u></b>			
Ledelse	1.433.819	905	529
Administration	1.464.433	1.440	24
Bestyrelse	320.000	255	65
Fusionsudvalg og operativt arbejde	150.000	0	150
Markedsføring	1.408.114	1.235	173
	<b><u>4.776.366</u></b>	<b><u>3.835</u></b>	<b><u>941</u></b>
<b>12. <u>Gage mv., teknisk personale</u></b>			
Teknisk personale	3.768.342	4.000	-232
Regulering feriepengeforpligtelse	-11.955	0	-12
	<b><u>3.756.387</u></b>	<b><u>4.000</u></b>	<b><u>-244</u></b>

## Noter

13. <u>Administrationsomkostninger</u>	2016/2017 kr.	(ikke revideret) Budget t.kr.	(ikke revideret) Afvigelse t.kr.
Kontorartikler	7.068	15	-8
Håndteringsgebyr og klikafgift	1.850.115	1.600	250
Telefon og internet	103.907	100	4
Lønbureau	25.947	25	1
Porto og gebyrer	11.891	15	-3
Kontingenter og abonnementer	36.848	45	-8
Rejseomkostninger	22.600	20	3
Personaleomkostninger inkl. kurser	209.384	120	89
Taxa og offentlig transport	4.165	7	-3
Repræsentation og mødeudgifter	69.997	65	5
Konsulent- og vikarbistand	0	25	-25
Kantinedrift og vandordning	5.903	70	-64
Revision og juridisk assistance	640	20	-19
Budkørsel	0	2	-2
Adgangskontrol, forhus	18.320	23	-5
EDB- og internetomkostninger	91.136	140	-49
Sociale ydelser	278.367	265	13
Forsikringer	260.432	343	-83
Kopimaskine	22.144	50	-28
Småanskaffelser	0	2	-2
Reparation og vedligeholdelse, inventar	0	5	-5
Dankortterminaler, gebyr mv.	65.637	48	18
Omkostninger vedrørende fusion	260.601	0	261
Uforudsete omkostninger	0	500	-500
Diverse	1.698	7	-5
	<b>3.346.800</b>	<b>3.512</b>	<b>-165</b>

## Noter

	2016/2017	(ikke revideret) Budget	(ikke revideret) Afvigelse
	kr.	t.kr.	t.kr.
<b>14. Lokaleomkostninger</b>			
Husleje	2.134.300	2.134	0
Inventarleje	1.178.100	1.178	0
Øvrige lokaleleje	24.071	45	-21
Lokaleleje, ismejeri	53.643	60	-6
Varme, el og vand	838.841	1.100	-261
Renovation	67.170	70	-3
Serviceaftaler	43.650	85	-41
Renholdelse	481.127	450	31
Alarmsystem	103.013	70	33
Inventar- og småanskaffelser inkl. rep. og vedlige.	5.944	61	-55
Øvrige lokaleomkostninger	10.660	15	-4
Køkken	8.552	20	-11
Reparation og vedligeholdelse af lokaler mv.	217.167	155	62
	<b>5.166.238</b>	<b>5.443</b>	<b>-277</b>
<b>15. Renteomkostninger</b>			
Bank og gebyrer	116.423	75	41
	<b>116.423</b>	<b>75</b>	<b>41</b>

## Noter

	<b>2016/2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>16. <u>Andre tilgodehavender</u></b>	
Deposita	6.000
BilletBillet, depositum	250.000
Tilgodehavende tilskud, Det Københavnske Teatersamarbejde	451.000
Øvrige tilgodehavender	8.279
Moms	481.144
	<b><u>1.196.423</u></b>
<b>17. <u>Likvide beholdninger</u></b>	
Kassebeholdninger	51.215
Nordea, kto. 4373 650 388	7.985.680
Nordea, kto. 3484 647 347	655.749
Nordea, kto. 0712 818 425	9.908.966
Nordea, kto. 6884 389 990	4.889
	<b><u>18.606.499</u></b>
<b>18. <u>Egenkapital</u></b>	
Grundkapital	<b><u>300.000</u></b>
Overført resultat primo	10.376.045
Årets resultat	3.381.438
Overført resultat ultimo	<b><u>13.757.483</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.057.483</u></b>



## Noter

		<u>2016/2017</u>
		<u>kr.</u>
<b>19.</b>	<b><u>Anden gæld</u></b>	
	A-skat, ATP, AM-bidrag, S/H	53.530
	Feriepenge	939.512
	Løn, pension og bonus	557.655
	Depositum	30.000
	Gavekort, årskort mv.	26.792
	Skyldige omkostninger	75.177
	Det Københavnske Teatersamarbejde, tilbageløbsordning 2016/17	770.360
	Tilskud til teknik og vedligehold 2016/17, note 21	1.303.000
	Tilskud tidligere sæsoner, se note 21	1.371.956
	Afholdte omkostninger 2016/17, se note 21	-1.456.389
	Efteruddannelsestilskud 2016/17, note 22	92.500
	Afholdte omkostninger, note 22	-92.500
		<u>3.671.593</u>
<b>20.</b>	<b><u>Periodeafgrænsningsposter</u></b>	
	Spisning sæson 2017/18	62.684
	Billetsalg sæson 2017/18	3.134.932
		<u>3.197.616</u>
<b>21.</b>	<b><u>Tilskud til teknik og vedligehold</u></b>	
	Modtaget tilskud for sæsonen 2016/17:	
	Etablering og indkøb af nyt komplet lydanlæg	1.180.000
	Tørreskabe til skræddersal	18.000
	Video PC til præsentation	55.000
	Udstyr til tekstning af forestillinger	50.000
	Tilskud i alt sæson 2016/17	1.303.000
	Rest tilskud til teknik og vedligehold tidl.sæsoner overført til 2015/16	1.371.956
	Anvendt heraf i sæsonen 2016/17	-1.456.389
	<b>Restttilskud fra 2016/17 til teknik og vedligehold</b>	<u>1.218.567</u>

## Noter

	<b>2016/2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>22. <u>Tilskud til efteruddannelse</u></b>	
Lederuddannelse	64.500
Brandkursus	5.000
Netværk Økonomichef	5.500
Effektiv samtaletræning	17.500
Tilskud i alt sæson 2016/17	92.500
Anvendt heraf i sæsonen 2016/17	-92.500
<b>Resttilskud til efteruddannelse</b>	<b>0</b>
<b>23. <u>Eventualforpligtelser</u></b>	
Teatret har indgået aftaler om operationel leasing. Forpligtelsen udgør t.kr. 7 i uopsigelsesperioden.	
<b>24. <u>Udviklingspulje</u></b>	
<b>Indtægter</b>	
Tilskud jf. note 5	281.250
Indtægter i alt	281.250
<b>Omkostninger</b>	
Produktionsomkostninger, Carl	16.000
Skammerens Datter, Bornholm	95.518
Folkemøde Bornholm	214.696
Spørgeskema	5.748
Omkostninger i alt	331.962
<b>Resultat</b>	<b>-50.712</b>