

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

Årsrapport 2017/18

SOIKO

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 2017/18	14
Balance pr. 30.06.2018	15
Noter	17

Institutionsoplysninger

Institution

Teater Nordkraft
Teglårds Plads 1
9000 Aalborg

Reg. nr.: 80 07 27 16
Hjemstedskommune: Aalborg

Bestyrelse

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

Teaterleder

Jakob Højgård Jørgensen

Revision

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

Ledelsespåtegning

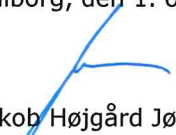
Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Teater Nordkraft. Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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


Aalborg, den 1. oktober 2018



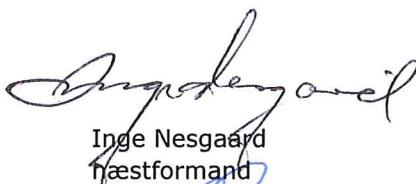
Jakob Højgård Jørgensen
teaterleder

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmøde, den 1. oktober 2018

Bestyrelse



Johannes Andersen
formand



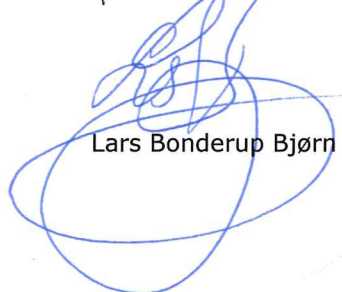
Inge Nesgaard
næstformand



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 2017 – 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af teatrets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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).

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.

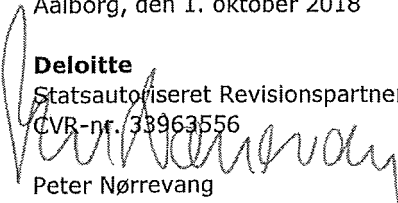
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 1. oktober 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Peter Nørrevang

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11706

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.	Budget 2017/18 t.kr.
Billetindtægter	1	545.548	515	535
Salg af forestillinger, turné		564.622	658	646
Indtægter fra andre aktiviteter	1	594.300	134	363
Øvrige indtægter	2	175.864	166	95
Indtægter		1.880.334	1.473	1.639
Direkte omkostninger øvrige aktiviteter	3	58.663	59	72
Produktionsomkostninger	4	2.889.010	3.246	2.955
Lønninger og gager	5	7.587.078	7.089	7.491
Salgsomkostninger	6	643.188	661	653
Turnéomkostninger	7	410.688	392	381
Administrationsomkostninger	8	733.715	993	837
Lokaleomkostninger	9	445.868	382	442
Afskrivninger	10	318.066	320	323
Renteudgifter		425	0	0
Omkostninger		13.086.701	13.142	13.154
Resultat før tilskud		(11.206.367)	(11.669)	(11.515)
Tilskud fra Statens Kunstfond	11	275.502	228	240
Kommunale tilskud	12	10.249.195	10.220	10.350
Formidlingstilskud Slots- og Kulturstyrelsen		453.878	571	454
Andre tilskud	13	166.813	558	246
Tilskud		11.145.388	11.577	11.290
Årets resultat		(60.979)	(92)	(225)

Der foreslås overført til egenkapitalen.

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Indretning af lejede lokaler		480.716	580
Tekniske anlæg		86.489	143
Varebiler		318.524	427
Andre anlæg		47.587	72
Rettigheder		<u>30.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	14-16	<u>963.316</u>	<u>1.222</u>
Kassebeholdning		6.877	16
Indestående i pengeinstitutter		1.827.182	85
Tilgodehavende merværdiafgift		110.187	0
Andre tilgodehavender		316.521	363
Forudbetalte omkostninger		<u>96.682</u>	<u>1.939</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.357.449</u>	<u>2.403</u>
Aktiver		<u>3.320.765</u>	<u>3.625</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Overført fra tidligere år		1.139.196	1.231
Overført af årets resultat		(60.979)	(92)
Egenkapital		<u>1.078.217</u>	<u>1.139</u>
Tilskud til anskaffelser (fonde og kommunale tilskud)		67.569	135
Tilskud til anskaffelser (henlæggelser til særlige formål)		138.375	200
Anden langfristet gæld		91.435	32
Langfristede gældsforpligtelser		<u>297.379</u>	<u>367</u>
Gæld til pengeinstitutter		14.063	346
Forudmodtagne tilskud		660.000	400
Forudmodtagne indtægter		37.384	115
Skyldig merværdiafgift		0	114
Skyldige omkostninger		442.518	448
Feriepengeforpligtelse		791.204	696
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.945.169</u>	<u>2.119</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.242.548</u>	<u>2.486</u>
Passiver		<u>3.320.765</u>	<u>3.625</u>

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

17