

Årsrapport

2014



CVR nr. 42 52 38 28

Fremlagt og godkendt på repræsentantskabsmødet den 29/4-2015

Dirigent

Den selvejende institution

Rønne Theater

Teaterstræde 2

3700 Rønne

Tlf.: 56 95 07 32



Indhold

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
Beretning	3

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5 - 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13



Selskabsoplysninger

Institutionen: Den selvejende institution Rønne Theater
Teaterstræde 2
3700 Rønne

CVR-nr.: 42 52 38 28

Bestyrelse: Kirsten Mortensen (formand)
Bjarne Olesen (næstformand)
Finn Lykkegaard (kasserer)
Bodil Lundqvist
Ragna Christensen
Bo Cassius Sandberg
Hans-Jørn Karlsen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne



Beretning

Hovedaktiviteter

Rønne Theater udlejer faciliteter til dramatiske forestillinger og andre aktiviteter udført af professionelle kunstnere og amatører. Rønne Theater kan også selv forestå opsætning og udførelse af forestillinger og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 236.484. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et overskud på kr. 60.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke institutionens finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for den selvejende institution Rønne Theater.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Rønne, den 31.marts 2015

I bestyrelsen:

Kirsten Mortensen
formand

Bjarne Olesen
næstformand

Finn Lykkegaard
kasserer

Bodil Lundqvist

Ragna Christensen

Bo Cassius Sandberg

Hans-Jørn Karlsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Rønne Theater for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomhedens 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Theateret har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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 31. marts 2015

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer

Jens-Otto A. Sonne

Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Kurt Espensen

Intern revisor

Anvendt regnskabspraksis

Den selvejende institution Rønne Theater er som udgangspunkt ikke omfattet af årsregnskabsloven, men har valgt at aflægge årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virk-somheder med de tilpasninger i præsentationen m.m. som institutionens art og aktiviteterernes omfang medfører.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægt

Lejeindtægt består af lokaleleje vedr. teatersal, ny scene, café m.m.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er opført i balancen til kr. 1.

Ombygnings- og renoveringsudgifter måles til kostpris med til tillæg af renter indtil færdiggørelse og med fradrag af tilskud fra fonde. Der afskrives ikke på bygninger, idet der forudsættes løbende vedligeholdelse til imødegåelse af værdiforringelser

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

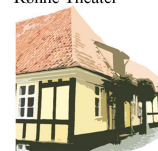
Gæld er optaget til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2014

Driftsbudget

for 2014

<u>ej revideret</u>		<u>Noter</u>		<u>2013</u>
938.960	Lejeindtægter - teatersal.....		946.960	928.970
30.400	Andre indtægter.....	1	27.735	31.086
<u>109.030</u>	Bruttofortjeneste bar.....	2	<u>116.853</u>	<u>105.820</u>
<u>1.078.390</u>	Ordinære indtægter.....		<u>1.091.548</u>	<u>1.065.876</u>
60.000	Sparekassen Bornholms Fond.....		60.000	60.000
50.000	Rønne Theaters Venneforening.....		145.900	9.100
<u>0</u>	Amatørgrupper m.fl, gaver.....	3	<u>15.420</u>	<u>87.000</u>
<u>110.000</u>	Engangsindtægter.....		<u>221.320</u>	<u>156.100</u>
1.188.390	Indtægter i alt.....		1.312.868	1.221.976
(323.500)	Personaleomkostninger.....	4	(301.347)	(301.174)
(124.835)	Kontorholdsomkostninger.....	5	(122.139)	(117.775)
(2.200)	Møder, rejser og repræsentation.....	6	(1.344)	(1.248)
(205.300)	Varme, elektricitet og vand.....	7	(188.493)	(194.751)
(76.375)	Afgifter og forsikringer.....	8	(71.856)	(79.352)
<u>(396.180)</u>	Lokaleomkostninger.....	9	<u>(391.205)</u>	<u>(463.957)</u>
<u>(1.128.390)</u>	Udgifter i alt.....		<u>(1.076.384)</u>	<u>(1.158.257)</u>
60.000	Resultat før finansiering.....		236.484	63.719
0	Finansieringsindtægter.....		0	0
<u>0</u>	Finansieringsudgifter.....		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>60.000</u>	Årets resultat.....		<u>236.484</u>	<u>63.719</u>



Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

	<u>Note</u>	31/12-13
<u>Anlægsaktiver:</u>		<u>kr.</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
<u>Ejendommen matr. nr. 985-a-m.fl. Rønne bygrunde:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2014.....	1	1
Saldo pr. 1. januar 2014- byggeudgifter - netto.....	<u>3.660.890</u>	<u>3.660.890</u>
(Ejendomsværdi 2012 kr. 4.450.000)		
Anlægsaktiver i alt.....	<u>3.660.891</u>	<u>3.660.891</u>
 <u>Omsætningsaktiver:</u>		
Varebeholdning	<u>20.628</u>	<u>26.249</u>
 <u>Tilgodehavender</u>		
Andre tilgodehavender.....	10 17.326	61.824
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>29.442</u>	<u>33.066</u>
	<u>46.768</u>	<u>94.890</u>
 Likvide beholdninger.....	11 <u>439.103</u>	<u>723.631</u>
 Omsætningsaktiver i alt.....	<u>506.499</u>	<u>844.770</u>
 Aktiver i alt.....	<u>4.167.390</u>	<u>4.505.661</u>

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

	<u>Note</u>	31/12-13 <u>kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2014.....	(205.941)	(269.660)
Årets resultat.....	<u>236.484</u>	<u>63.719</u>
Saldo pr. 31. december 2014.....	<u>30.543</u>	<u>(205.941)</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>		
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Bornholms Regionskommune.....	12 <u>3.834.624</u>	<u>3.834.624</u>
	<u>3.834.624</u>	<u>3.834.624</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>		
Afdrag på langfristet gæld.....	0	0
Bornholms Regionskommune.....	132.000	132.000
Teaterforeningen Bornholm (forudbetalt leje).....	0	36.000
Bornholms Teater (forudbetalt leje).....	0	526.225
Anden gæld.....	13 <u>170.223</u>	<u>182.753</u>
	<u>302.223</u>	<u>876.978</u>
Gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.136.847</u>	<u>4.711.602</u>
Passiver i alt.....	<u>4.167.390</u>	<u>4.505.661</u>
Eventualforpligtelser	14	

Noter

2013

kr.

1. Andre indtægter:

Lejeindtægter lokaler m.v.....	19.820	15.600
Rundvisning.....	5.344	9.400
Salg af bøger, papirteatre og postkort.....	2.571	6.086
	<u>27.735</u>	<u>31.086</u>

2. Bruttofortjeneste bar:

Varesalg.....	220.975	198.505
Varekøb.....	(98.501)	(85.551)
Varebeholdning pr. 1. januar 2014.....	(26.249)	(33.383)
Varebeholdning pr. 31. december 2014.....	20.628	26.249
	<u>116.853</u>	<u>105.820</u>

3. Amatørgrupper m. fl. gaver:

Otto Bruuns Fond.....	0	55.000
KLAK.....	13.420	0
Bornholms Brand.....	0	30.000
Bornholms Revision.....	2.000	2.000
	<u>15.420</u>	<u>87.000</u>

4. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger.....	354.758	329.947
Ændring i feriepengeforpligtelse.....	(622)	21.395
Lønrefusion - Bornholms Teater (pedel).....	(90.989)	(85.835)
ATP-bidrag.....	3.330	3.150
AER, FIB- og barselsbidrag.....	2.292	1.927
Pensionsbidrag.....	29.203	25.828
Befordringsudgifter.....	388	38
Personaleudgifter.....	2.987	4.724
	<u>301.347</u>	<u>301.174</u>

5. Kontorholdsudgifter:

Telefon.....	2.392	1.778
Kontorartikler og tryksager.....	3.561	5.522
Danløn.....	975	1.460
Annoncer, reklame og dekoration.....	2.290	1.256
Bogføring og revision.....	32.700	29.060
Administrativ bistand - Bornholms Teater.....	77.000	76.000
Licens.....	769	762
Gebyrer.....	1.833	1.937
Andre udgifter.....	619	0
	<u>122.139</u>	<u>117.775</u>

Noter

2013

kr.6. Møder, rejseomkostninger og repræsentation:

Mødeudgifter.....	0	467
Gaver og blomster.....	1.214	781
Repræsentation.....	130	0
	<u>1.344</u>	<u>1.248</u>

7. Varme, elektricitet og vand:

Fjernvarme.....	120.361	132.965
Vand og afløb.....	8.123	8.684
Elektricitet.....	60.009	53.102
	<u>188.493</u>	<u>194.751</u>

8. Afgifter og forsikringer:

Afgifter ejendommen.....	1.919	1.766
Bygningsforsikringer.....	33.100	32.286
Abonnement og driftsbidrag, brandalarm.....	15.264	21.652
Erhvervsforsikringer og andre forsikringer.....	21.573	23.648
	<u>71.856</u>	<u>79.352</u>

9. Lokaleomkostninger:

Vask og rengøringsartikler.....	7.395	10.937
Rengøringsselskab.....	105.432	155.974
Indbetalt fra lejere vedr. rengøring.....	-8.000	0
Materialer m.m. til sceneudstyr.....	36.211	98.594
Mindre nyanskaffelser af inventar og driftsmidler.....	8.869	24.706
Reparation og vedligeholdelse af inventar.....	12.485	14.492
Vedligeholdelse af ejendom.....	219.368	149.556
Leje af lokaler.....	500	0
Renovation.....	8.945	9.698
	<u>391.205</u>	<u>463.957</u>



Noter

		2013
		<u>kr.</u>
10. <u>Andre tilgodehavender</u>		
Merværdiafgift.....	0	5.588
Andre tilgodehavender.....	<u>17.326</u>	<u>56.236</u>
	<u>17.326</u>	<u>61.824</u>
11. <u>Likvide beholdninger</u>		
Kassebeholdning, baren.....	4.811	1.713
Nordea konto nr. 6445-297-494.....	27.156	49.258
Nordea konto nr.6500-103-092.....	<u>407.136</u>	<u>672.660</u>
	<u>439.103</u>	<u>723.631</u>
12. Det af Bornholms Regionskommune i 2012 ydede lån		
kr. 3.834.624 er i årets løb ikke forrentet eller afdraget.		
Gældsbrief er under udarbejdelse.		
13. <u>Anden gæld</u>		
Kreditorer.....	70.323	140.038
ATP, A-skat m.v.....	11.523	9.582
Skyldig merværdiafgift.....	55.588	0
Feriepenge.....	<u>32.789</u>	<u>33.133</u>
	<u>170.223</u>	<u>182.753</u>
14. <u>Eventualforpligtelser:</u>		
Realkreditpantebrev til Nordea Realkredit kr. 3.300.000 og pantebrev til Nordea Bank kr. 500.000 indestår alene med henblik på overførsel af tinglysningsafgift (afgiftspantebreve). Derudover er der en hæftelse på kr. 100.000 i form af et ejerpantebrev som Nordea Bank har underpant i for trækingsret på bankkonto 0650 6500-103-092.		