

Årsrapport

2016



CVR nr. 42 52 38 28

Fremlagt og godkendt på repræsentantskabsmødet den 26/4-2017

Dirigent

Revideret af

BORNHOLMS
REVISION A/S

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 revisionspåtegning	5- 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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



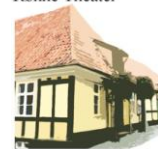
Selskabsoplysninger

Institutionen: Den selvejende institution Rønne Theater
Teaterstræde 2
3700 Rønne

CVR-nr.: 42 52 38 28

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

Revision: Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
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. 112.211. Resultatet er tilfredsstillende.

I budget 2017 forventes et resultat på kr. 0.

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 2016 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 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Rønne, den 22. marts 2017

I bestyrelsen:



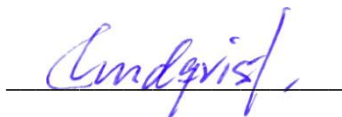
Kirsten Mortensen
formand



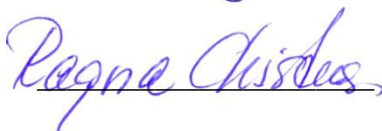
Finn Jakobsen
næstformand



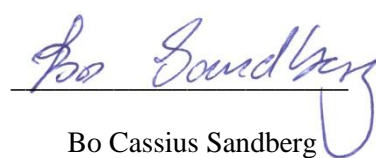
Finn Lykkegaard
kasserer



Bodil Lundqvist



Ragna Christensen



Bo Cassius Sandberg



Hans-Jørn Karlsen



Ole Dreyer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Rønne Theater for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen 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 ved revisionen

Rønne Theater har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse sammenligningstal har, som det også 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 årsregnskabsloven. 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 institutionens 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 institutionen, 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, 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, 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 22. marts 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor

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-virksomheder 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 2016

Driftsbudget

for 2016

ej revideret

	Noter	2015	2015
984.200 Lejeindtægter - teatersal.....		1.010.059	1.004.800
24.000 Andre indtægter.....	1	27.302	36.183
118.700 Bruttofortjeneste bar.....	2	109.631	122.780
1.126.900 Ordinære indtægter.....		1.146.992	1.163.763
60.000 Sparekassen Bornholms Fond.....		60.000	60.000
75.000 Rønne Theaters Venneforening.....		46.000	15.000
2.500 Amatørgrupper m.fl, gaver.....	3	8.589	67.471
137.500 Engangsindtægter.....		114.589	142.471
1.264.400 Indtægter i alt.....		1.261.581	1.306.234
(314.514) Personalemkostninger.....	4	(303.945)	(305.249)
(107.485) Kontorholdsomkostninger.....	5	(97.651)	(103.967)
(2.000) Møder, rejser og repræsentation.....	6	(831)	(1.405)
(214.000) Varme, elektricitet og vand.....	7	(200.109)	(180.437)
(81.255) Afgifter og forsikringer.....	8	(74.697)	(76.376)
(545.146) Lokalemkostninger.....	9	(470.124)	(441.685)
(1.264.400) Udgifter i alt.....		(1.147.357)	(1.109.119)
0 Resultat før finansiering.....		114.224	197.115
0 Finansieringsindtægter.....		0	1
0 Finansieringsudgifter.....	10	(2.013)	0
0 Årets resultat.....		112.211	197.116

Balance pr. 31. december 2016

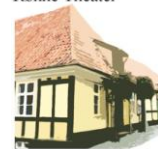
Aktiver

	<u>Note</u>	31/12-15
		<u>kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>		
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
<u>Ejendommen matr. nr. 985-a-m.fl. Rønne bygrunde:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2016.....	1	1
Saldo pr. 1. januar 2016 - byggeudgifter - netto.....	3.660.890	3.660.890
(Ejendomsværdi 1/10-2015 kr. 4.450.000.)		
Anlægsaktiver i alt.....	3.660.891	3.660.891
 <u>Omsætningsaktiver:</u>		
Varebeholdning	27.286	26.500
 <u>Tilgodehavender:</u>		
Andre tilgodehavender.....	11 51.469	61.931
Periodeafgrænsningsposter.....	28.581	31.081
	80.050	93.012
Likvide beholdninger.....	12 732.399	595.913
Omsætningsaktiver i alt.....	839.735	715.425
Aktiver i alt.....	4.500.626	4.376.316

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

	<u>Note</u>	31/12-15
		<u>kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2016.....	227.659	30.543
Årets resultat.....	<u>112.211</u>	<u>197.116</u>
Saldo pr. 31. december 2016.....	<u>339.870</u>	<u>227.659</u>
 <u>Gældsforpligtelser:</u>		
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Bornholms Regionskommune, 2 lån.....	13 <u>3.966.624</u>	<u>3.834.624</u>
	<u>3.966.624</u>	<u>3.834.624</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>		
Bornholms Regionskommune.....	0	132.000
Anden gæld.....	14 <u>194.132</u>	<u>182.033</u>
	<u>194.132</u>	<u>314.033</u>
Gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.160.756</u>	<u>4.148.657</u>
Passiver i alt.....	<u>4.500.626</u>	<u>4.376.316</u>
 Eventualforpligtelser	 15	

Noter

2015

kr.

1. <u>Andre indtægter:</u>		
Lejeindtægter lokaler m.v.....	14.300	21.480
Rundvisning.....	11.888	13.280
Salg af bøger, papirteatre og postkort.....	1.114	1.208
Andre indtægter.....	0	215
	<u>27.302</u>	<u>36.183</u>
2. <u>Bruttofortjeneste bar:</u>		
Varesalg.....	204.750	216.077
Varekøb.....	(95.905)	(99.168)
Varebeholdning pr. 1. januar 2016.....	(26.500)	(20.628)
Varebeholdning pr. 31. december 2016.....	27.286	26.499
	<u>109.631</u>	<u>122.780</u>
3. <u>Amatørgrupper m. fl. gaver:</u>		
Otto Bruuns Fond.....	3.529	26.471
Bornholmsk Amatørscene.....	2.560	19.000
KLAK.....	0	7.500
Bornholms Revision.....	2.500	2.500
Bdr. Larsens Legat.....	0	12.000
	<u>8.589</u>	<u>67.471</u>
4. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger.....	353.426	358.781
Ændring i feriepengeforpligtelse.....	162	1.000
Lønrefusion - Bornholms Teater (pedel).....	(96.016)	(95.124)
ATP-bidrag.....	3.503	3.240
AER, FIB- og barselsbidrag.....	2.051	1.621
Pensionsbidrag.....	33.412	31.050
Befordringsudgifter.....	555	344
Personaleudgifter.....	6.852	4.337
	<u>303.945</u>	<u>305.249</u>
5. <u>Kontorholdsudgifter:</u>		
Telefon.....	2.994	2.612
Kontorartikler og tryksager.....	144	525
Danløn.....	1.005	1.005
Annoncer, reklame og dekoration.....	3.902	13.001
Bogføring og revision.....	7.100	6.660
Administrativ bistand - Bornholms Teater.....	80.000	79.000
Gebyrer.....	2.506	1.164
	<u>97.651</u>	<u>103.967</u>



Noter

		2015
		<u>kr.</u>
6. <u>Møder, rejseomkostninger og repræsentation:</u>		
Mødeudgifter.....	431	341
Gaver og blomster.....	400	1.064
	<u>831</u>	<u>1.405</u>
7. <u>Varme, elektricitet og vand:</u>		
Fjernvarme.....	122.356	109.863
Vand og afløb.....	11.444	6.635
Elektricitet.....	66.309	63.939
	<u>200.109</u>	<u>180.437</u>
8. <u>Afgifter og forsikringer:</u>		
Afgifter ejendommen.....	2.848	2.052
Bygningsforsikringer.....	34.738	34.638
Abonnement og driftsbidrag, brandalarm.....	17.590	17.735
Erhvervsforsikringer og andre forsikringer.....	19.521	21.951
	<u>74.697</u>	<u>76.376</u>
9. <u>Lokaleomkostninger:</u>		
Vask og rengøringsartikler.....	8.728	7.579
Rengøringselskab.....	113.386	110.740
Indbetalt fra lejere vedr. rengøring.....	(13.250)	(12.000)
Materialer m.m. til sceneudstyr.....	173.757	65.776
Mindre nyanskaffelser af inventar og driftsmidler.....	11.306	36.054
Reparation og vedligeholdelse af inventar.....	3.299	4.622
Vedligeholdelse af ejendom.....	163.231	219.230
Renovation.....	9.667	9.684
	<u>470.124</u>	<u>441.685</u>
10. <u>Finansieringsudgifter:</u>		
Renteudgifter (negative renter på indlånskonti).....	1.977	0
Kreditorrenter.....	36	0
	<u>2.013</u>	<u>0</u>

Noter

		2015
		<u>kr.</u>
11. <u>Andre tilgodehavender:</u>		
Merværdiafgift.....	42.372	0
Andre tilgodehavender.....	9.097	61.931
	<u>51.469</u>	<u>61.931</u>
12. <u>Likvide beholdninger:</u>		
Kassebeholdning, baren.....	3.110	7.932
Nordea konto nr. 6445-297-494.....	13.132	30.481
Nordea konto nr.6500-103-092.....	709.210	557.500
MobilePay 3409-469-108.....	6.947	0
	<u>732.399</u>	<u>595.913</u>
13. <u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Lån ydet af Bornholms Regionskommune i 2012. Lånet er i årets løb ikke forrentet eller afdraget.....	3.834.624	3.834.624
 Bornholms Regionskommune ydede i 2010 et kortvarige lån på kr. 632.000, som i 2012 blev nedskrevet med kr. 500.000. Det resterende beløb kr. 132.000 er i 2016 konverteret fra et kortfristet til et langfristet lån. Lånet er i årets løb ikke forrentet eller afdraget.....	 132.000	 0
	<u>3.966.624</u>	<u>3.834.624</u>
14. <u>Anden gæld:</u>		
Kreditorer.....	65.908	66.040
ATP, A-skat m.v.....	10.967	9.724
Skyldig merværdiafgift.....	0	68.818
Feriepenge.....	34.158	33.922
Forudbetalte tilskud/donationer.....	83.099	3.529
	<u>194.132</u>	<u>182.033</u>
15. <u>Eventualforpligtelser:</u>		
Ingen eventualforpligtelser.		
Rønne Theater har udstedt et ejerpantebrev på kr. 100.000, men der er pr. 31/12-2016 ingen underpanthavere. Der eksisterer realkreditpantebrev til Nordea Realkredit kr. 3.300.000 og pantebrev til Nordea Bank kr. 500.000, men begge pantebreve indestår alene med henblik på overførsel af tinglysningsafgift (afgiftspantebreve).		