

**Den selvejende institution  
"Rottefælden"**

**Regnskab 2019**

# Indholdsfortegnelse

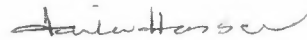
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>side 3</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>side 4</b>
<b>Regnskabspraksis</b>	<b>side 6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>side 7</b>
<b>Pengestrømsopgørelse</b>	<b>side 8</b>
<b>Balance</b>	<b>side 9</b>
<b>Bestyrelsens påtegning</b>	<b>side 11</b>

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 2019 for Rottefælden.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Svendborg, den 4. maj 2020



Laila Hansen  
Bestyrelsesformand

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i DEN SELVEJENDE INSTITUTION "ROTTEFÆLDEN"

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DEN SELVEJENDE INSTITUTION "ROTTEFÆLDEN" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den på side 6 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og den på side 6 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

### 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 vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at der er medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og den på side 6 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Odense, den 4. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Niels Peder Aalund  
Statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med følgende regnskabspraksis:  
Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således modtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget. Undtagelsen fra dette princip er posten hensættelser til vedligeholdelse, der udgiftsføres i resultatopgørelsen og hensættes på balancen ud fra et budgetteret beløb.

### Afskrivninger:

Der foretages ingen afskrivninger. Alle udgifter udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## Statusbalance

### Materielle anlægsaktiver:

Ejendommen er optaget til seneste kendte ejendomsvurdering.

### Tilgodehavender:

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Gældsforpligtigelser:

Prioritetslån er optaget til kurs 100.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 2019

Note	<u>Regnskab 2018</u>	<u>Regnskab 2019</u>	<u>Budget 2020</u>
			Ikke revideret
<b><u>Indtægter</u></b>			
Sponsorstøtte	68.560	0	20.000
Husleje Danartist	211.450	271.000	270.000
Husleje Baggårdsteateret	185.347	187.071	190.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b><u>465.357</u></b>	<b><u>458.071</u></b>	<b><u>480.000</u></b>
<b><u>Udgifter</u></b>			
<b><u>Administration:</u></b>	<b><u>-51.802</u></b>	<b><u>-59.651</u></b>	<b><u>-60.500</u></b>
Kontorhold	-1.499	-2.564	-3.000
Revisor	-7.100	-14.600	-8.000
Bestyrelsesmøder	-13.965	-28.350	-15.000
Repræsentation	-18.647	-3.335	-20.000
Bestyrelsesansvars forsikring	-5.296	0	0
Ansvarsforsikring	-5.296	-10.803	-11.000
Øvrige udgifter	0	0	-3.500
<b><u>Ejendom:</u></b>	<b><u>-231.914</u></b>	<b><u>-117.258</u></b>	<b><u>-198.000</u></b>
Reparationer og vedligeholdelse	-114.195	-96.662	-100.000
Forsikringer	-8.911	-9.090	-10.500
Ejendomsskat /skorstenfejerbidrag	-1.157	-1.173	-4.500
Elevator/lift	0	-4.000	-5.000
Falck	-2.068	-6.206	-3.000
Arealer	-49.429	0	-50.000
Inventar	-56.153	-128	-25.000
<b><u>Hensættelser:</u></b>	<b><u>-150.000</u></b>	<b><u>-150.000</u></b>	<b><u>-150.000</u></b>
Hensættelser til vedligeholdelse	-150.000	-150.000	-150.000
<b>Udgifter i alt</b>	<b><u>-433.716</u></b>	<b><u>-326.909</u></b>	<b><u>-408.500</u></b>
<b><u>Resultat af primær drift</u></b>	<b><u>31.641</u></b>	<b><u>131.161</u></b>	<b><u>71.500</u></b>
<b><u>Renter/gebyrer:</u></b>	<b><u>-22.803</u></b>	<b><u>-17.354</u></b>	<b><u>-23.000</u></b>
<b><u>Årets resultat</u></b>	<b><u>8.838</u></b>	<b><u>113.807</u></b>	<b><u>48.500</u></b>

## Pengestrømsopgørelse

Note	<u>Regnskab 2019</u>
<b><u>Likviditet primo (tilgodehavende)</u></b>	<b><u>646.541</u></b>
Mellemregning med Svendborg Kommune	646.541
<b><u>Årets likviditetsvirkning</u></b>	<b><u>198.280</u></b>
Årets resultat	113.807
Bevægelser på momskonti	29.086
Afdrag på lån	-101.914
Hensættelser til vedligeholdelse	150.000
Skyldig revision	7.300
<b><u>Likviditet ultimo (tilgodehavende)</u></b>	<b><u>844.821</u></b>
Mellemregning med Svendborg Kommune	844.821



## Balance pr. 31. december 2019

Note	<u>Aktiver</u>	<u>01.01.2019</u>	<u>31.12.2019</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
	Grunde og bygninger	<u>5.550.000</u>	<u>5.550.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt:</b>	<u>5.550.000</u>	<u>5.550.000</u>
	 <b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender:		
	Mellemregning med kommunen	646.541	844.821
	Moms	<u>8.553</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt:</b>	<u>655.094</u>	<u>844.821</u>
	<b><u>Aktiver i alt</u></b>	<u>6.205.094</u>	<u>6.394.821</u>
	 <b><u>Passiver</u></b>		
	<b>Egenkapital:</b>		
	Egenkapital primo	5.344.113	5.352.951
	Årets resultat	8.838	113.807
	Fald i ejendomsværdi	0	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>5.352.951</u>	<u>5.466.758</u>
	 <b>Hensættelser:</b>		
1	Hensættelser til vedligeholdelse	600.000	750.000
	<b>Hensættelser i alt</b>	<u>600.000</u>	<u>750.000</u>
	 <b>Kortfristet gæld</b>		
	Skyldig moms	0	20.533
	Skyldig revision	0	7.300
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>0</u>	<u>27.833</u>
	 <b>Langfristet gæld (restgæld):</b>		
2	Lokale og Anlægsfonden	<u>252.143</u>	<u>150.229</u>
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<u>252.143</u>	<u>150.229</u>
	<b><u>Passiver i alt</u></b>	<u>6.205.094</u>	<u>6.394.821</u>

## Noter

### Note 1

Henlæggelserne forventes anvendt til udskiftning af tag og varmforsyning.

### Note 2

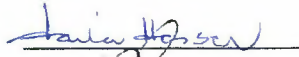
Der foreligger et ejerpantebrev på 1.300.000 kr. til sikkerhed for gælden

## Bestyrelsens påtegning

Svendborg den 4.maj 2020

### I bestyrelsen:

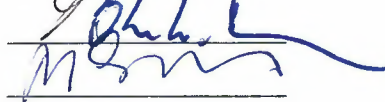
Laila Hansen



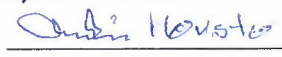
Svend Aage Jessen



Thomas Hess-Petersen



Kurt Sorknæs



Annalise Horster