

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSSEN

CVR NR. 35 07 11 99

BaggårdTeatret

Caroline Amalie Vej 26
5700 Svendborg

CVR. nr. 51 33 65 18

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2019/20

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab som viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	-429.577
Aktiver	2.947.731
Egenkapital	238.385

2. Konklusion på revision af årsregnskabet

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af den selvejende institutions aktiviteter i overensstemmelse med regnskabsinstruks fra Slots og Kulturstyrelsen, Endvidere er det vores opfattelse, at billetsalgsopgørelsen vedr. formidlingstilskud er i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1261 af 13. december 2012 om formidlingstilskud til nedbringelse af billetpriser og Kulturstyrelsens revisionsinstruks for formidlingsordningen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 15.09.2013.

Hvis ledelsen godkender regnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1. Manglende funktionsadskillelse

På grund af den selvejende institutions størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ingen eller kun begrænsede muligheder er for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

3.2. Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4. Kommentarer til revisionen af årsregnskabet

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:

4.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabsinstruks fra Slots- og Kulturstyrelsen.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

4.2. Resultatopgørelse

Selskabets resultat udgør kr. -429.577. Resultatet er kr. 345.000 ringere end året før.

Tilskud:

Vi har kontrolleret beregningerne vedrørende formidlingstilskud, samt kontrolleret oplysninger om solgte billetter og forestillinger, som ligger til grund for dette tilskud.

4.3. Lønninger

Vi har i forbindelse med gennemgangen foretaget afstemning af lønninger, herunder kontrol af rettidig betaling af skatter mv.

4.4. Anlægsaktiver, kr. 345.724

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at de materielle anlægsaktiver er værdiansat efter samme metoder som sidste år og selskabets regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

4.5. Omsætningsaktiver

Pengeinstitutter kr. 1.167.353

Der er foretaget kontrol til eksterne kontoudtog fra pengeinstitut.

Forudbetalte forestillingsudgifter og omkostninger kr. 562.037

Der er foretaget kontrol til foreliggende fordelingsark, ligesom der er foretaget kontrol af at de enkelte omkostninger kan henføres til en forestilling, der skal opføres i det følgende regnskabsår.

Varebeholdninger, kr. 23.041

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at varebeholdningerne er værdiansat i overensstemmelse med sidste år og selskabets regnskabspraksis. Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af de anvendte priser.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

Tilgodehavender, kr. 755.309

Vi har gennemgået debitorlisten pr. 30.06.2020.

Reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Pr. 30.06.2020 er

der i alt reserveret kr. 0 til imødegåelse af tab. Herefter anser vi værdiansættelsen af tilgodehavender som forsvarlig.

Ledelsen har over for os oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne nedskrivninger ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

Vi har den 29. juni 2020 foretaget uanmeldt kasseeftersyn, dette gav ikke anledning til bemærkninger.

4.6. Gæld, kr. 2.709.346

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de hensatte forpligtelser.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2019/20.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

5.2. Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

At den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsinstruks fra Slots- og Kulturstyrelsen.

At den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.

At den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

5.3. Forsikringsforhold

Vi gør for god skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at institutionens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at selskabets forsikringer gennemgås.

6. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at den selvejende institution på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

7. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

Ydet assistance med opstilling af regnskabet

8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed og
at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Svendborg, den 15. september 2020

RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

cvr. nr. 35071199

Lars Gotfredsen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

MNE-nr. mne12451

Nærværende revisionsprotokollat er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen og bestyrelsen den 15. september 2020.

Jakob Bjerregaard Engmann
Teaterdirektør

Bestyrelse

Bo Damgaard
(formand)

Julie Lindegaard
(næstformand)

Susanne Hjelm Pedersen

Liv Dyrhauge-Klargaard

Lisbet Holten Lambert

Thomas Dam Jensen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bo Damgaard Qvist

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-664318983389
Tidspunkt for underskrift: 29-09-2020 kl.: 13:31:18
Underskrevet med NemID

Julie Lindegaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-288282376603
Tidspunkt for underskrift: 28-09-2020 kl.: 16:34:21
Underskrevet med NemID

Susanne Hjelm Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-375996601061
Tidspunkt for underskrift: 27-09-2020 kl.: 12:15:56
Underskrevet med NemID

Thomas Dam Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-565590035430
Tidspunkt for underskrift: 25-09-2020 kl.: 08:20:26
Underskrevet med NemID

Liv Dyrhauge-Klargaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
RID: 16045970
Tidspunkt for underskrift: 25-09-2020 kl.: 08:48:42
Underskrevet med NemID

Lisbet Holten Lambert

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-328222416177
Tidspunkt for underskrift: 24-09-2020 kl.: 20:07:43
Underskrevet med NemID

Lars Henrik Gotfredsen

Som Revisor NEM ID
RID: 67164236
Tidspunkt for underskrift: 24-09-2020 kl.: 15:58:31
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 09e829b8txj240621003