



Tlf: 96 23 54 00  
hjoerring@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørrebro 15, Box 140  
DK-9800 Hjørring  
CVR-nr. 20 22 26 70

**VENDSYSSEL TEATER**

**ÅRSREGNSKAB**

**2015/16**

**32. REGNSKABSÅR**

**CVR-NR. 74 84 13 17**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Regnskabsoplysninger</b>	
Regnskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6-10
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14-15
Noter.....	16-17

**REGNSKABSOPLYSNINGER**

<b>Navn</b>	Vendsyssel Teater Dronningensgade 12A 9800 Hjørring  Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Jørgensen (formand), Hjørring Kommune Bjarne Kvist (næstformand), Frederikshavn Kommune Sven Bertelsen, Hjørring Kommune Frode Thule Jensen, Frederikshavn Kommune Hans Kristian Didriksen, udpeget af bestyrelsen Britta Graae, udpeget af bestyrelsen Ole Peter Christensen, udpeget af bestyrelsen Karin Andersen, Vendsyssel Teaters Venner Martin R. Søndergaard, medarbejderrepræsentant
<b>Direktion</b>	Lars Sennels, teaterdirektør
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
<b>Pengeinstitutter</b>	Spar Nord Bank Østergade 9800 Hjørring  Nordjyske Bank Sparekassen Vendsyssel

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vendsyssel Teater.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af teatrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af teatrets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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


Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Hjørring, den 2. september 2016

Direktion:

  
Lars Sennels, teaterdirektør

Bestyrelse:


  
Henrik Jørgensen  
Formand

  
Bjarne Kvist  
Næstformand

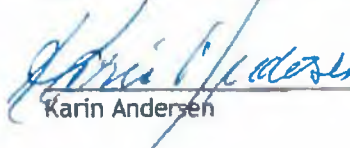
  
Sven Bertelsen

  
Frode Thule Jensen

  
Hans Kristian Didriksen

  
Britta Grøae

  
Ole Peter Christensen

  
Karin Andersen

  
Maria B. Søndergaard  
Medarbejderrepræsentant

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

*Til bestyrelsen i Vendsyssel Teater*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Vendsyssel Teater for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet og ledelsesberetningen er udarbejdet af ledelsen på grundlag af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og ledelsesberetningen 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING****Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af teatrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af teatrets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

**Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen**

Teatret har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til god regnskabsskik 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.

Hjørring, den 2. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Morten Ovesen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### 5 egenproduktioner og et nyt teater

Hele fem egenproduktioner krydret med en konstant "summen" fra Danmarks mest spændende byggeplads, gjorde sæsonen 15/16 til en af de mest travle i teatrets historie. Både anmeldere og publikum var begejstrede, og selv om der undervejs var enkelte forhindringer, lykkedes det alligevel at levere et overbevisende salg, og mod et budgetteret underskud på 688.270 kr., endte sæsonen med et overskud på 62.987 kr.

Samtidig foregik en del arbejdstid på byggepladsen, hvor det nye teater skyder op, og hvor de månedlige "Åben Byggeplads-arrangementer" i samarbejde med Hjørring Kommune blev en sand sællert med op til 180 deltagere pr. gang.

Så både økonomisk og kunstnerisk kan vi se tilbage på den sidste hele sæson i Dronningensgade med tilfredshed.

### Egenproduktionerne

Generelt var der stor opbakning og godt salg til alle egenproduktioner. Dette til trods for, at de tre første produktioner blev ramt af både sygdom og aflysninger.

Sæsonen blev indledt med komedien "Fly me to the moon" med Helle Dolleris og Kirstine Hedrup som de to hjemmehjælpere, der kommer til at slå en mand ihjel. Søren Iversen havde sin første instruktøropgave på Vendsyssel Teater, og sammen med scenografen Naja Schönemann, der også besøgte teatret for første gang, skabte han en både munter og trist forestilling om to hverdagsskæbner, der kom helt galt afsted. Da rygten spredte sig om en "sand perle", kom publikum til teatret og sikrede billetsalget, mens anmelderne sikrede de verbale roser.

Roser var der også til klassikeren "Arsenik og gamle kniplinger", hvor Peter Schrøder fik de 10 medvirkende til at sende både gys og latterbrøl gennem salen, når de to gamle tanter slog folk ihjel. Susanne Heinrich og Helle Merete Sørensen var de to gamle søstre, der i godhed slog folk ihjel og begravede dem i kælderen, hvor præsident Roosevelt huserede i skikkelse af Jørgen Bing, der spillede deres skøre nevø. Martin Hestbæk og Kathrine Høj Andersen var det unge par, mens Henrik Larsen blandt andet var præsten, der måske blev forgivet. Hans Holtegaard og Morten Fussinger var de to skurke og Lars Topp Thomsen den noget emsige men ikke alt for kloge politikommissær.... Alle boltrede de sig i Gitte Baastrups flotte mørke scenografi med lys af Anders Budolf Andersen.

Efter nytår var Peter Schrøder selv på scenen - for første gang alene sammen med sin hustru Susanne Heinrich. Det skete i forestillingen "Hvem spiller ud?" om to ældre på et plejehjem. Det kunne have været så godt, og de kunne have haft glæde af hinanden, hvis ikke det lige havde været for især herrens meget iltre temperament. Morten Hovman iscenesatte de to "ældre" skuespillere i Gitte Baastrups vinduesscenografi, som Michael Sørensen havde skabt lys til.

Foråret bød faktisk på hele tre egenproduktioner. Ind imellem voksenteater instruerede Pia Mourier Nanna Glifbjerg og Thomas Hamilton i børneforestillingen "Dansemusen Karla". Her havde Marie Laub von Lillienkjold stået for scenografien, og forestillingen blev vist for børnehaverne.

Sæsonen sluttede med en co-produktion, hvor Vendsyssel Teater sammen med Teatret Møllen producerede forestillingen "I fornuftens land" med Niels Hausgaards tekster. Ole Sørensen skabte som instruktør sammen med scenografen Johanne Eggert et helt fantastisk univers, og efter en udsolgt uge i Haderslev havde forestillingen Vendsyssel-premiere, og trods fire gange forlængelse, væltede publikum ind, anmelderne strømmede over, og det hele endte med en belægningsprocent på 99,9. Hans Holtegaard, Hanne Laursen, Lone Rødbroe, Connie Tronbjerg samt Klaus Andersen var på scenen sammen med de to musikere Mathias Gregersen og Simon Eskildsen.

## LEDELSESBERETNING

Udover egenproduktionerne bød sæsonen vanen tro på en stribe gæstespil for alle aldersgrupper. Her var både humor og alvor, og i den skæve afdeling for alternative arrangementer stod den både på koncert med New Jungle Orchestra og foredrag med Sara Blædel. Der var flere tilbud til specielt de unge, som igen i år har fået en del opmærksomhed. Således havde 12 A adskillige arrangementer, og de havde blandt andet besøg fra kollegerne på Nørrebro, da Teater Grobs ungdomsafdeling Grow kom forbi.

### Børn og unge

De unge fylder fortsat meget, og inden for uddannelsesområdet er teatret særdeles aktiv. Teater Talent Hjørrings første hold afsluttede deres to-årige uddannelse under ledelse af skuespiller Pia Mourier, der i årets løb blev fastansat i teatret som eventkoordinator. De unge har haft op mod ti timers ugentlig undervisning, ligesom de sammen med unge fra Mors og Himmerland har deltaget i et fællesprojekt - Ung Nordjysk Scenekunst med støtte fra Kulturaftalen.

Udover arbejdet med Teater Talent Hjørring tilbyder Vendsyssel Teater fortsat sammen med Hjørring Musiske Skole dramaundervisning for folkeskoleelever. Denne undervisning har udviklet sig godt og har i det forgangne år slået rekord med hensyn til antal elever.

### Billetsalg

Sæsonen begyndte som altid lidt forsigtigt, men alligevel med et overraskende godt salg, som skulle vise sig at holde fast det meste af sæsonen, og sluttende med et helt forrygende salg til "I fornuftens land".

Publikum er fortsat meget trofast overfor Vendsyssel Teater, og der er opbakning til både egenproduktioner og gæstespil. Naturligvis er der udsving i salget, men generelt er der grund til tilfredshed med billetsalget, og det giver optimisme frem mod det nye teater, hvor der er en forventning om, at der skal sælges endnu flere billetter.

Vendsyssel Teaters forestillinger blev i sæsonen 2015/16 set af i alt 18.954 publikummer. Det er en fremgang på godt 10 % i forhold til året før, hvor 17.123 publikummer besøgte teatret. Teatret viste i alt fem egen-/co-produktioner og 11 forskellige gæstespil, hvoraf tre var børneforestillinger. Der blev i sæsonen solgt 4.889 billetter i vores abonnementsordning mod 3.503 billetter året før.

### Samarbejder

Vendsyssel Teater har i sæsonen samarbejdet til en lang række sider. På det kunstneriske område har der udover samarbejdet med de øvrige kulturinstitutioner i Hjørring om både Kulturfrikadellen og projektet "Op på den store klinge" også været samarbejde med andre teatre. "I fornuftens land" blev co-produceret med Teatret Møllen i Haderslev, og ungdommen arbejdede sammen med Teater Grob.

Det blev også til samarbejde med Kulturstyrelsens evaluator Nicole Langkilde, der gav Vendsyssel Teater en meget flot evaluering.

Også på erhvervssiden udvides samarbejdet år for år, og antallet af sponsorer er stabilt. Der er god interesse fra erhvervslivet i at indgå samarbejdsaftaler med teatret - ikke mindst med henblik på det nye teater.

Endeligt indgår teatret fortsat i en række landsdækkende samarbejder i eksempelvis TIO (Teatrenes Interesse-organisation), Scenet, der er et scenekunstnerisk netværk i Midt- og Nordjylland, uddannelse af teaterteknikere på Aarhus Tech, samarbejde om forestillinger med en gruppe større teatre i DK, Turnenetværket samt via møder med styrelser, ministerium og andre offentlige instanser.

### Vendsyssel Ny Teater

Arbejdet med det nye teater har fyldt meget i den forgangne sæson. Teatrets tekniske chef Michael Simonsen har sammen med økonomichef Bente Worm og direktør Lars Sennels været meget engagerede i arbejdet med det nye teater.



## LEDELSESBERETNING

Det har blandt andet resulteret i nye vedtægter, en driftsaftale med Hjørring Kommune, en lejeaftale for hele det nye teater og udformningen af en ny egnsteateraftale.

En væsentlig del af arbejdet har handlet om at sikre den fremtidige drift af egnsteatret samtidig med, at Vendsyssel Teater skal stå for driften af de øvrige aktiviteter i det nye hus - de såkaldte "&-aktiviteter". Den nye driftsaftale indeholder derfor præcise beskrivelser af, hvad der er egnsteater, og hvad der er øvrige aktiviteter, så statens tilskud til driften KUN kommer til at vedrøre egnsteaterdelen.

Et større administrativt arbejde har således stået på, mens det konkrete arbejde med at sikre det tekniske indhold til det nye teater også har fyldt meget.

Endelig har arbejdet omkring aktørinvolvering og åbning af det nye teater fyldt meget i samarbejde med medarbejdere fra Hjørring Kommune, så det nye teater får mulighed for at henvende sig til flere og større mål-grupper.

### Tilskudsforhold

Der er i årets løb udarbejdet en ny egnsteateraftale, der træder i kraft 1. januar 2017. Arbejdet med denne sker som følge af en ændring af teaterloven, så alle fire-årige egnsteateraftale aftales for samme periode. Dette skulle sikre en fast refusionsprocent, så kommunerne kender det præcise tilskudsbeløb for en fireårig periode. Alligevel falder procenten årligt - fra 50% i 2008 til nu omkring 36%. Herudover modtager Vendsyssel Teater tilskud via billetformidlingsordningen på 700.400 kr. og et tilskud fra tidligere amtspulje på 1.984.409 kr. Dette tilskud udbetales til teatre, der tidligere fik tilskud fra amterne.

Det samlede tilskud til Vendsyssel Teater udgjorde i sæsonen 2015/16 10.963.279 kr. Der er dog fortsat særdeles godt styr på teatrets økonomi, og økonomichefen har fortsat stor opmærksomhed i forhold til at hente tilskud og bevillinger samt foretage en stram økonomistyring.

### Organisationen

Der er i den forgangne sæson sket enkelte ændringer i organisationen, idet Pia Mourier er ansat som eventkoordinator med særlig fokus på de aktiviteter, der ikke direkte kan henføres til teateraktivitet. Desuden arbejdes der på at tilpasse organisationen til det nye teater, hvor det enkelte steder kan komme på tale at udvide medarbejderstaben.

På det kunstneriske område arbejdes der ligeledes på en ny organisation efter udgangen af 2017, hvor den nuværende kunstneriske chefs kontraktperiode udløber. Der har i årets løb været afholdt seminarer og møder med henblik på at nå frem til den ideelle kunstneriske organisation.

### Konklusion

Det har været endnu et særdeles begivenhedsrigt år for Vendsyssel Teater.

Byggeriet af det nye teater har selvsagt fyldt rigtig meget og har lagt beslag på mange arbejdstimer, men har også affødt stort engagement. Her har udover det administrative og tekniske arbejde også været særlig fokus på markedsføringen, som har fyldt meget - også økonomisk.

Kunstnerisk har der været mange stjernestunder og et tæt program med hele fem egenproduktioner, hvilket sammen med det nye teater har medført stor travlhed.

Teatrets dygtige personale - både det faste og de frivillige har løst opgaverne med stort engagement, professionalisme og godt humør, hvilket både medfører høj kvalitet i forestillingerne og god service overfor publikum.

## Opgørelse over antal forestillinger, andre aktiviteter, besøgende m.v.

### Scenekunstneriske forestillinger, opførelser og publikum

	Produktion/forestilling			Antal opførelser			Antal publikum		
	(titel)	Lokale	Turné	Lokale	Turné	Lokale	Turné		
<i>Egenproduktion:</i>									
	Fly me to the moon	21	0	2096	0	2096	0		
	Arsenik og gamle kniplinger	28	0	3834	0	3834	0		
	Hvem spiller ud?	21	0	3069	0	3069	0		
	Dansemusen Karla	9	6	718	490				
<i>Samproduktion</i>									
	I fornuftens land (m. Teatret Møllen)	28	0	4232	0	4232	0		
<i>Genopsætning:</i>									
	NN	0	0	0	0	0	0		
<i>Gæstespil (indkøbt af teatret)</i>									
	NN (af NN-teater)	38	16	3224	1017				
<b>Total</b>		<b>145</b>	<b>22</b>	<b>17.173</b>	<b>1507</b>				

### Belægningsprocenter - antal lokalt spillede på egen stationær scene (ikke-gratis forestillinger)

Forestillinger	Antal opførelser	Inviterede publikum	Betalende publikum	Antal pladser i alt	Sæde-belægning	Værdi-belægning
Fly me to the moon	21	447	1649	2730	77%	60%
Arsenik og gamle kniplinger	28	501	3333	4256	90%	78%
Hvem spiller ud?	21	442	2627	3192	96%	82%
I fornuftens land	28	423	3809	4256	99%	89%

### Andre aktiviteter (dvs. ikke scenekunstneriske forestillinger)

Aktivitet	Målgruppe	Antal deltagere
Vendsyssel på spidsen	Nye kunder	274
NN	NN	X

## Økonomiske nøgletal

### Omsætningsfordeling i kr. og procent af samlet beløb

	Kr.	%
<b>Egenomsætning i alt</b>	<b>4.640.630</b>	<b>31%</b>
Salg af forestillinger	160.000	1%
Entreindtægter	1.876.448	13%
Indtægt på øvrige aktiviteter	778.765	5%
Statslige tilskud (excl. driftstilskud)	780.996	5%
Kommunale tilskud (excl. driftstilskud)	396.760	3%
Private sponsorer, fonde o. lign.	647.661	4%
<b>Offentlige driftstilskud i alt</b>	<b>10.182.283</b>	<b>69%</b>
Kommunalt driftstilskud (jf. egnsteateraftale)	8.197.874	55%
Særligt statsligt tilskud (det tidl. amtstilskud)	1.984.409	13%
<b>Omsætning i alt</b>	<b>14.822.913</b>	<b>100%</b>

### Omkostningsfordeling i kr. og procent af samlet beløb

	Kr.	%
Husleje	1.344.700	9%
Produktion	1.714.054	12%
Turnéomkostninger	0	0%
Løn (faste og eksterne)	9.285.266	63%
Øvrige omkostninger	2.415.906	16%
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>14.759.926</b>	<b>100%</b>
Resultat	62.987	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Vendsyssel Teater for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Periodisering

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift. Omkostninger er periodiseret og udgiftsføres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, dog foretages der individuel vurdering af afholdte omkostninger vedrørende fremtidige sæsoner.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%
Inventar.....	5-10 år	0%
Tekniske anlæg.....	3-10 år	0%
Værktøj.....	10 år	0%
Biler.....	5 år	0%
Edb-anlæg.....	3 år	0%

Tilskud modtaget til teknisk udstyr modregnes i anskaffessummer.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Engangsydelsen i forbindelse med indgåelse af kontrakten er aktiveret og afskrives over kontraktens løbetid. Teatrets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasingaftale oplyses under eventualposter m.v.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	Budget 2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Resultat af forestillinger.....		22.280	-619.350	-650
Tilskud.....	1	10.963.279	10.882.684	10.397
Overskud barsalg.....		133.125	90.000	56
<b>BRUTTORESULTAT.....</b>		<b>11.118.684</b>	<b>10.353.334</b>	<b>9.803</b>
Lokaleomkostninger.....	2	-1.488.754	-1.512.700	-1.108
Administrationsomkostninger.....		-967.717	-935.000	-897
Lønninger.....		-8.479.312	-8.468.904	-7.278
<b>RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER...</b>		<b>182.901</b>	<b>-563.270</b>	<b>520</b>
Afskrivninger.....		-139.756	-140.000	-153
<b>RESULTAT FØR RENTER.....</b>		<b>43.145</b>	<b>-703.270</b>	<b>367</b>
Renter mv.....		19.842	15.000	18
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>62.987</b>	<b>-688.270</b>	<b>385</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>				
Overført fra hensættelser til fremtidig forestilling.....		-700.000	-700.000	-450
Hensat til fremtidige forestillinger.....		770.000	0	425
Henlagt til overført overskud.....		-7.013	11.730	410
<b>I ALT.....</b>		<b>62.987</b>	<b>-688.270</b>	<b>385</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Inventar og værktøj, biler, tekniske anlæg og edb.....		117.381	257
Indretning af lejede lokaler.....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>117.381</b>	<b>257</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>117.381</b>	<b>257</b>
Varebeholdninger.....		43.728	26
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>43.728</b>	<b>26</b>
Deposita.....		13.500	14
Andre tilgodehavender.....		516.125	493
Forudbetalinger m.v., teateraktivitet.....		345.282	504
Forudbetalinger &-aktivitet.....		164.052	0
Periodeafgrænsningsposter (udgifter vedrørende fremtidige forestillinger m.v.).....		306.865	124
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.345.824</b>	<b>1.135</b>
Kassebeholdning.....		5.559	0
Bankbeholdning.....	4	4.467.562	4.075
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>4.473.121</b>	<b>4.075</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.862.673</b>	<b>5.236</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>5.980.054</b>	<b>5.493</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Overført overskud.....		885.892	476
Årets resultat.....		-7.013	410
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>878.879</b>	<b>886</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.495.000</b>	<b>1.425</b>
Kreditorer og skyldige omkostninger m.v.....		691.514	419
Feriepengeforpligtelse.....		1.004.000	757
Projektstøtte.....	5	383.928	405
Periodeafgrænsningsposter (indtægter vedrørende fremtidige forestillinger m.v.).....		1.526.733	1.601
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.606.175</b>	<b>3.182</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.606.175</b>	<b>3.182</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.980.054</b>	<b>5.493</b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## NOTER

Tilskud	Budget			Note	
	2015/16 kr.	2015/16 kr.	2014/15 tkr.		
Staten, Slots- og Kulturstyrelsen:				1	
Driftstilskud.....	1.984.409	1.984.409	2.061		
Slots- og Kulturstyrelsens underskudsgaranti....	15.200	0	28		
Turnenetværkets underskudsgaranti.....	65.396	0	97		
Formidlingstilskud:					
Slots- og Kulturstyrelsen.....	700.400	700.400	605		
Hjørring Kommune:					
Driftstilskud.....	7.024.646	7.024.647	6.453		
Frederikshavn Kommune:					
Driftstilskud.....	1.173.228	1.173.228	1.153		
	<b>10.963.279</b>	<b>10.882.684</b>	<b>10.397</b>		
<b>Lokaleomkostninger</b>				2	
Husleje.....	1.344.700	1.344.700	949		
Varme og el.....	127.587	140.000	133		
Vagtselskab .....	4.293	6.000	6		
Vedligeholdelse og rengøring.....	12.174	22.000	20		
	<b>1.488.754</b>	<b>1.512.700</b>	<b>1.108</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				3	
	Indretning af lejede lokaler	Inventar og værktøj	Tekniske anlæg og edb		Biler
Kostpris 1. juli 2015 .....	343.380	397.264	1.451.226		75.950
Kostpris 30. juni 2016.....	343.380	397.264	1.451.226		75.950
Afskrivninger 1. juli 2015.....	343.380	383.264	1.230.874		53.165
Årets afskrivninger .....	0	2.400	122.166		15.190
Afskrivninger 30. juni 2016....	343.380	385.664	1.353.040		68.355
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	0	11.600	98.186		7.595

## NOTER

			<b>Note</b>
<b>Bankbeholdning</b>			<b>4</b>
Abonnementsindtægter og tilskud vedrørende sæsonen 2016/17 er indgået på banken og udgør derfor en væsentlig andel af beholdningens størrelse.			
	2016	2015	
	kr.	tkr.	
<b>Projektstøtte</b>			<b>5</b>
Region Nordjylland, Projekt SceNet.....	205.000	205	
Statens Kunstfonds Projektstøtte.....	178.928	200	
	<b>383.928</b>	<b>405</b>	
<b>Eventualposter m.v.</b>			<b>6</b>
Teatret har indgået leasingaftaler vedrørende en varebil og printer. Den samlede restleasingforpligtelse udgør pr. 30. juni 2016 i alt 31 tkr.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>7</b>
Ingen.			