

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

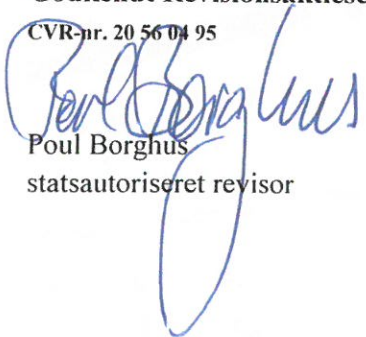
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Silkeborg, den 9. september 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95


Poul Borghus

statsautoriseret revisor

Silkeborg Teaterkreds

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26 96 16 53

Revisionsprotokol

Vedrørende årsrapport 2016/17

Side 38 - 40

Revisionsprotokollat

Silkeborg Teaterkreds

CVR-nr. 26 96 16 53

Protokollat vedr. årsrapport 2016/17

Identifikation af det reviderede årsregnskab

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Silkeborg Teaterkreds for 2016/17.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	t.kr.
Resultat	37
Aktiver	335
Egenkapital	283

Konklusion på revision af årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår nedenfor.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores protokollat vedrørende revisionsaftale og tiltræden.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet 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.

Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

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

Funktionsadskillelse

På grund af foreningens 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 foreningens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Kontrollerne bør bl.a. omfatte en gennemgang af perioderapporter, debitor-/kreditoroversigter, godkendelse/attestation af salgs-, købs- og omkostningsbilag samt poståbning m.m. Vi skal derfor foreslå, at foreningen prioriterer de ledelsesmæssige kontroller højt.

Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser, og bestyrelsen 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.

Revisionsprotokollat

Bestyrelsen 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.

Øvrige oplysninger

Bestyrelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen 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 foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Andre arbejder

Vi har ikke udført arbejder ud over vores revision af årsregnskabet.

Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for Silkeborg Teaterkreds

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

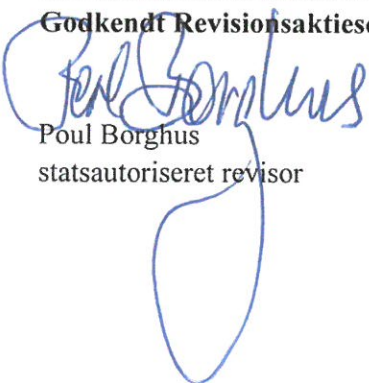
at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Silkeborg, den 9. september 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Poul Borghus

statsautoriseret revisor

Revisionsprotokollat

Denne revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 9. september 2017.

Bestyrelse

Hans Løkke
formand

Bjarne Johansen

Poul Nellemann Andersen

Marianne Løkke

Niels Peter F. Sørensen

Tove Gadegaard

Silkeborg Teaterkreds

Ledelsens regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Silkeborg Teaterkreds for regnskabsåret 2016/17.

Vi bekræfter efter vor bedste overbevisning følgende forhold:

Årsregnskabet

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsregnskabet i overensstemmelse med god regnskabsskik, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som god regnskabsskik og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring foreningens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af foreningens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om foreningens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, eller som kunne have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har ingen planer eller intentioner, der væsentlig kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- Foreningen har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vi har, hvor det er påkrævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter vores opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsrisiko.

Afgivet information:

- Vi har givet revisor:
 - Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om, og

Silkeborg Teaterkreds

- ubegrænset adgang til personer i foreningen, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, og vi har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vores interne kontroller, som vi er bekendt med.
- Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

Silkeborg, den 9. september 2017

Bestyrelse

Hans Løkke
formand

Bjarne Johansen

Poul Nellesmann Andersen

Marianne Løkke

Niels Peter F. Sørensen

Tove Gadegaard

Ulla Frederiksen

Frederik Grønfeldt

Grete Juhler



Silkeborg Teaterkreds

Silkeborg Teaterkreds

Regnskab for året
1. juli 2016 – 30. juni 2017

Driftsregnskab for sæson 2016/17

Indtægter:

Billetindtægter	510.532	409.886		525.000
Andre medlemsaktiviteter	21.328	70.816	1	60.000
Andre indtægter	23.140	2.850	2	25.000
Tilskud	441.440	502.787	3	379.100
Indtægter i alt	996.440	986.339		989.100

Forestillingsudgifter:

Køb forestillinger	572.036	551.009		548.000
Direkte forestillingsomkostninger	233.241	245.730	4	252.000
Indirekte forestillingsomkostninger	22.757	28.225	5	30.000
Aktiviteter ved ST 50 års jubilæum	0	0		5.000
Udgifter andre medlemsaktiviteter	35.072	76.388	1	60.000
Forestillingsudgifter i alt	863.106	901.352		895.000

Markedsføring:

Annonceindtægter	35.000	30.500		30.000
Annoncer og reklamer	90.490	82.906		85.000
Markedsføring netto	-55.490	-52.406		-55.000

Resultat før administration og renter

Administrationsomkostninger	40.268	47.119	6	39.100
-----------------------------	--------	--------	---	--------

Resultat før renter

Renteudgifter - netto	37.576	-14.538		0
Årets nettoresultat	37.284	-14.538		-600

Som af bestyrelsen foreslås disponeret med:

Henlæggelse til aktiviteter ved ST 50 års jubilæum	30.000	0		
Overført til egenkapitalen	7.284	-14.538		
Disponering af årets nettoresultat i alt	37.284	-14.538		

Status pr. 30. juni 2017

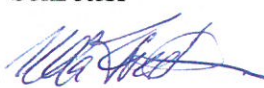
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
<u>AKTIVER</u>			
Omsætningsaktiver:			
Forudbetalte omkostninger	29.951	24.700	
Tilgodehavende tilskud	137.500	0	
Tilgodehavende moms	56.428	60.384	7
Tilgodehavender i alt	223.881	85.084	
Likvide beholdninger	111.068	186.833	8
Aktiver i alt	334.947	271.917	

<u>PASSIVER</u>			
Gæld:			
Forudmodtagne indtægter	2.700	7.500	
Skyldige omkostninger	8.000	0	
Skyldige Slots- og Kulturstyrelsen	13.200	0	
Børneklubbens andel af tilgodehavende moms	28.297	18.950	
Gæld i alt	52.197	26.450	
Egenkapital:			
Primosaldo	245.466	260.005	
Henlæggelse til aktiviteter ved ST 50 års jubilæum	30.000	0	
Årest overskud/underskud	7.284	-14.538	
Egenkapital i alt	282.750	245.467	
Passiver i alt	334.947	271.917	

Silkeborg, den 9. september 2017

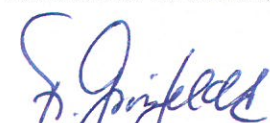

Hans Løkke
Formand


Marianne Løkke
Sekretær


Ulla Frederiksen


Bjarne Johansen
Næstformand


Niels Peter F. Sørensen


Frederik Grønfeld


Poul Nellesmann Andersen
Kasserer


Tove Gadegård

Grete Juhler

NOTER:

		Regnskab <u>2016/17</u>	Regnskab <u>2015/16</u>	Budget <u>2017/18</u>
<u>Note 1: Andre medlemsaktiviteter</u>				
Sound of Music			-5.572	60.000
Røde Orm på Moesgaard Museum:				
Køb af billetter mv.	21.328			
- betaling af billetter mv.	<u>28.215</u>	-6.887		
Generalforsamling 2016		-5.848		
Præsentation af program for sæson 2016/2017:		-1.009		
		<u>-13.744</u>	<u>-5.572</u>	<u>60.000</u>
<u>Note 2: Andre indtægter:</u>				
Kontingent		23.140	2.850	25.000
Øvrige indtægter		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>23.140</u>	<u>2.850</u>	<u>25.000</u>
<u>Note 3: Tilskud:</u>				
Formidlingsordningen, Slots- og Kulturstyrelsen		183.840	217.600	152.100
Driftstilskud, Silkeborg Kommune		222.100	211.810	227.000
Underskudsdekning, Turnenetværket		<u>35.500</u>	<u>73.377</u>	<u>0</u>
		<u>441.440</u>	<u>502.787</u>	<u>379.100</u>
<u>Note 4: Direkte forestillingsudgifter:</u>				
Garderobemandskab		7.613	10.218	10.000
Leje af sal og hands		<u>225.628</u>	<u>235.513</u>	<u>228.500</u>
		<u>233.241</u>	<u>245.730</u>	<u>238.500</u>
<u>Note 5: Indirekte forestillingsomkostninger:</u>				
Kulturdøgn i forbindelse med Teaterseminar		5.922	0	0
Teaterseminar		<u>16.835</u>	<u>28.225</u>	<u>30.000</u>
		<u>22.757</u>	<u>28.225</u>	<u>30.000</u>
<u>Note 6: Administrationsomkostninger:</u>				
Renteudgifter		293	0	600
Telefon og internet		11.094	16.950	8.000
Møder		6.471	4.411	6.000
Forsikring		1.950	1.900	2.100
Kontingent Danmarks Teaterforeninger m.fl.		8.379	5.990	8.500
Kontorhold		215	7.090	1.000
Kursus		0	0	1.500
Porto		1.544	2.557	2.500
Revision		6.725	6.180	7.000
Repræsentation og gaver		649	2.520	500
Diverse omkostninger		3.241	664	2.000
		<u>40.561</u>	<u>48.261</u>	<u>39.100</u>

	<u>Regnskab</u> <u>2016/17</u>	<u>Regnskab</u> <u>2015/16</u>	<u>Budget</u> <u>2017/18</u>
Note 7: Merværdiafgift (TK + BK):			
Indgående moms (TK)	-103.016	-104.758	
Udgående moms (TK)	74.883	63.323	
	-28.133	-41.435	
Indgående moms (BK)	-38.608	-34.548	
Udgående moms (BK)	10.311	15.599	
	-56.430	-60.384	
Note 8: Likvid beholdning:			
Jyske Bank - 7170 108306-6	111.063	186.828	
Jyske Bank - 7170 130147-7	5	5	
	111.068	186.833	
Nøgletal:			
Medlemmer	259	384	250
Antal forestillinger	13	14	13
- heraf aflyste forestillinger	1	0	0
Solgte billetter	2.972	2.619	2.870
Fribilletter	324	428	300
Gns. salg pr. forestilling	229	187	221
Gns. salgspris pr. billet	172	157	183



Børneklubben
en del af Silkeborg Teaterkreds

Regnskab 2016/17

Driftsregnskab for sæson 2016/17

Indtægter:

Salg af billetter
Kontingent
Annonceindtægter

Indtægter i alt

Udgifter:

Forestillingsomkostninger

Køb af forestillinger
Tilskud Silkeborg Kommune
Scene-mandskab
Løn til garderobemandskab
Teaterseminar
Brochurer og annoncering

Forestillingsomkostninger netto i alt

Resultat før administrationsomkostninger

Administration:

Renteudgifter
Telefon og internet
Kontorhold
Porto
Rejse- og mødeudgifter
Andre omkostninger
Administrationsomkostninger i alt

Årets nettoresultat

Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16	Budget 2017/18
76.544	83.990	90.000
5.700	5.080	0
0	0	0
82.244	89.070	90.000
184.713	136.060	190.000
-162.634	-132.967	-175.000
41.255	52.050	45.000
687	790	1.500
3.554	3.723	6.800
15.946	17.421	20.000
83.521	77.077	88.300
-1.277	11.993	1.700
124	-	300
36	-	100
-	1.346	200
218	226	300
338	60	400
20	65	100
736	1.697	1.400
-2.013	10.296	300

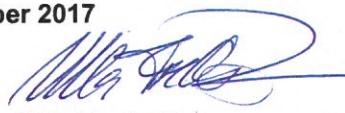
Status pr. 30. juni 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>AKTIVER</u>		
Tilgodehavende fra Silkeborg Teaterkreds	0	0
Forudbetalte omkostninger	1.019	10.800
Tilgodehavende moms	28.297	18.950
Tilgodehavender i alt	29.316	29.750
Likvide beholdninger	126.721	128.300
Aktiver i alt	156.037	158.049

<u>PASSIVER</u>		
Egenkapital:		
Primosaldo	158.050	147.754
Regulering af primosaldo	-	0
Årets overskud/underskud	-2.013	10.296
Egenkapital i alt	156.037	158.050
Passiver i alt	156.037	158.050

Silkeborg, den 9. september 2017


Poul Nellesmann Andersen
Kasserer


Ulla Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

	Regnskab	Regnskab	Budget
Nøgletal:	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2017/18</u>
Medlemmer	114	167	150
Antal forestillinger	6	6	6
Solgte billetter	1.515	1.628	1.604
Fribilletter	112	83	75
Gns. salg pr. forestilling	253	271	267
Gns. salgspris pr. billet	51	52	56