
***Den selvejende institution
Nordisk
Teaterlaboratorium***
Årsrapport for 2016

CVR-nr. 28 68 26 54



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Generelle oplysninger om institutionen

Generelle oplysninger om institutionen	6
--	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12
Regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2016 for Den selvejende institution Nordisk Teaterlaboratorium.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune samt regnskabspraksis på side 19. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for 2016.

Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Holstebro, den 24. april 2017

Teaterleder



Eugenio Barba

Bestyrelse



Søren Kjems



Ursula Andkjær Olsen



Peter C. Teilmann



Louise Ejgod Hansen



Karoline H. Larsen



Lene Dybdal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Nordisk Teaterlaboratorium

Påtegning til årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Nordisk Teaterlaboratorium for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune samt regnskabspraksis på side 19.

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 Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune samt regnskabspraksis på side 19.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, i henhold til Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune samt regnskabspraksis på side 19. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 samt god offentlig revisionsskik, 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 brugerne 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, samt god offentlig revisionsskik, 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 skolens 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 skolen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Holstebro, den 24. april 2017
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31


H.C. Krogh
statsautoriseret revisor


Kim Vorret
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Den selvejende institution Nordisk Teaterlaboratorium
Særkærparken 44
Postboks 1283
DK-7500 Holstebro

Telefon: 97 42 47 77
Telefax: 97 41 04 82
E-mail: odin@odinteatret.dk
Hjemmeside: www.odinteatret.dk

CVR-nr.: 28 68 26 54
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 31. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Søren Kjems
Ursula Andkjær Olsen
Peter C. Teilmann
Louise Ejgod Hansen
Karoline H. Larsen
Lene Dybdal

Teaterleder

Eugenio Barba

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltensvej 16 Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Institutionens formål er at drive teatervirksomhed samt undervise og forske i teatrets teori og praksis, herunder udgivelse af publikationer samt anden virksomhed til fremme for den generelle interesse for teater.

Teatervirksomheden drives gennem Nordisk Teaterlaboratorium - Odin Teatret, Holstebro.

Udvikling i året

Institutionens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 952.464, og institutionens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 200.218.

Årets resultat har været tilfredsstillende og den positive egenkapital genskabt.

I 2016, hvor det var 50 år siden, Odin Teatret blev teater i Holstebro, har teatret fortsat sin virksomhed med fornyet energi med iværksættelse af nye internationale, interkulturelle, genretværgående og lokale projekter for at skabe nye og udbygge gamle netværk, relationer og ritualer i en verden, hvor mange miljøer søger humanitære værdier som modspil og afstandtagen til den aktuelle tilstand i verden af krig, isolation og økonomisk krise.

Odin Teatrets seneste ensembleforestilling, Træet, instrueret af Eugenio Barba, blev færdiggjort i løbet af året og havde premiere i Holstebro i september. Desuden blev en ny ISTA-session organiseret efter 10 års pause. Udover turnéer i f.eks. Frankrig, Cuba, Ecuador, Norge, Ungarn, Italien, Polen, Rumænien og Danmark, blev der afholdt Collective Mind-seminar, og også den hidtil største Transit Festival løb af stablen. Forberedelserne til Europæisk Kulturhovedstad Aarhus 2017 havde stor prioritering – som det havde for de fleste andre, kulturelle institutioner i regionen.

I løbet af året har der været formidlet indenlandske og udenlandske gæstespil, der dels har været arrangeret af teatret selv eller i samarbejde med Turnénetværket under Statens Kunstråd.

Residens under Nordisk Teaterlaboratorium, som også er en del af Kulturaftalen Midt- og Vestjylland 2015-2018, har været gennemført efter planen.

De længerevarende residenser omfatter to internationale grupper: Altamira Studio Theatre med seks medlemmer fra henholdsvis Italien og Frankrig og Kunstpartiet (tidligere DOO – Divano Occidentale Orientale) med to medlemmer fra Italien og Ungarn.

Siden 2016 har OTA - Odin Teatrets Archives etableret et samarbejde med Det Kongelige Bibliotek i København, og dokumenter fra de første 50 år af Odin Teatrets virke, sammen med dokumenter fra verdensteaterrepræsentanter (bl.a. Jerzy Grotowski), er sendt til bevaring i København, mens digitale kopier findes på teatret i Holstebro.

EU projektet Caravan Next, som startede i 2015, begyndte i 2016 at tage rigtig form, og der blev i 2016 internationalt afholdt 2 store festuger og 6 mindre festuger af 4 dages varighed.

Ledelsesberetning

Startskuddet til Holstebro Festuge 2017 lød i 2016, og der har været arbejdet intensivt på at skabe de rette rammer og kontakter i løbet af 2016. Festugen fik navnet: Det Vilde Vest – Rødder og skud. Festugen vil i 2017 udgøre hele tre projekter i ét: Som en del af EU projektet Caravan Next, en del af Aarhus 2017 samt som Holstebro Festuge, der afholdes hvert tredje år.

I slutningen af 2016 blev et nyt initiativ født i samarbejde med Mikael Bak og Kim Barba. Projektet er et innovativt mødeforløb baseret på Menlo Park-metoden. Projektets arbejdstitel var ved årets udgang VÆXTTÆNKETANK.

Der har været afholdt 4 bestyrelsesmøder i løbet af 2016. Den 4årige egnsteateraftale fra 2017 - 2020 med Holstebro Kommune blev godkendt.

Det er bestyrelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af den selvejende institution Nordisk Teaterlaboratorium – Odin Teatrets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet.

Den selvejende institution Nordisk Teaterlaboratorium – Odin Teatret udarbejder en særskilt årsberetning, som udførligt omtaler aktiviteter og udvikling i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af nettoomsætning:

Årets nettoomsætning består delvist af tilskud fra en række offentlige tilskudsydere. Nettoomsætningen fremgår af note 1 til årsrapporten. Nogle af de underliggende tilskudsregnskaber for perioden, der ligger til grund for det indregnede tilskud, er endnu ikke godkendt af alle de offentlige myndigheder. Der kan derfor forekomme afvigelser mellem de forventede og de endelige tilskud.

Det er dog ledelsens opfattelse, at det indregnede tilskud forventes godkendt/udbetalt i løbet af 2016 eller senere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning	1	16.978.672	12.539.584
Forestillingsomkostninger	2	-3.309.970	-2.105.690
Andre eksterne omkostninger	3	-4.718.297	-3.922.071
Personaleomkostninger	4	-7.574.751	-7.155.983
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-418.910	-109.605
Resultat før finansielle poster		956.744	-753.765
Finansielle indtægter		224	37
Finansielle omkostninger		-4.504	-1.566
Årets resultat		952.464	-755.294

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter "Træet"		1.181.741	0
Udviklingsprojekter under udførelse "Træet"		0	711.239
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.181.741	711.239
Overbygning på lejede lokaler, "CTLS" 1. sal		0	0
Sceneopbygning DKL		0	84.589
Sceneopbygning "Træet"		706.541	604.225
Biler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	706.541	688.814
Anlægsaktiver		1.888.282	1.400.053
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	177.528	169.056
Andre tilgodehavender	10	593.631	738.157
Periodeafgrænsningsposter		204.416	763.005
Tilgodehavender		975.575	1.670.218
Likvide beholdninger	11	642.066	1.370.311
Omsætningsaktiver		1.617.641	3.040.529
Aktiver		3.505.923	4.440.582

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Egenkapital	12	200.218	-752.246
Modtagne forudbetalinger tilskud		349.845	970.348
Leverandør af varer og tjenesteydelser	13	718.470	1.514.646
Modtagne forudbetalinger under passiver	9	1.554.929	1.036.386
Anden gæld	14	682.461	736.961
Periodeafgrænsningsposter	15	0	934.487
Kortfristede gældsforpligtelser		3.305.705	5.192.828
Gældsforpligtelser		3.305.705	5.192.828
Passiver		3.505.923	4.440.582
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Salg forestillinger og billetindtægter	3.553.412	1.573.437
Gæstespil	116.668	83.872
Honorarer, kursusafgift	1.262.625	585.020
Honorarer, workshop og undervisning	449.572	541.829
Film og video	23.534	27.840
Forlag	80.390	85.860
Andre indtægter, honorarer Ista	103.942	239.041
Andre indtægter, øvrige	55.023	83.547
Aktivitetsbaserede tilskud	1.297.374	1.163.430
EU Projekt	1.021.122	362.498
Indtægter	<u>7.963.662</u>	<u>4.746.374</u>
Scenekunstudvalget/Kunststyrelsen, projektilskud	1.200.000	1.100.000
Holstebro Kommune, Egnsteater	7.036.980	5.915.180
Kunststyrelsen, Egnsteater i henhold til §10	778.030	778.030
Tilskud	<u>9.015.010</u>	<u>7.793.210</u>
	<u>16.978.672</u>	<u>12.539.584</u>
2 Forestillingsomkostninger		
Dekoration, rekvisitter, kostumer m.v.	324.575	168.608
Fremmede grupper	2.084.451	1.502.300
Personaleomkostninger, indkvartering m.v.	765.876	410.589
Teknisk udstyr	0	398
Programmer	65.212	0
Øvrige forestillinger	69.856	23.795
	<u>3.309.970</u>	<u>2.105.690</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
3 Andre eksterne omkostninger		
Husleje	1.346.400	845.500
El og vand	145.794	167.944
Varme	101.126	119.132
Reparation og vedligeholdelse	21.732	34.646
Rengøring	54.151	74.648
Lokaleomkostninger	<u>1.669.203</u>	<u>1.241.870</u>
Annoncer og reklame	140.329	76.365
Repræsentation	97.680	74.949
Konstaterede tab på debitorer	161.227	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	-120.000	3.730
Billetsæt og billetafgift	0	5.785
Salgsomkostninger	<u>279.236</u>	<u>160.829</u>
Kontorartikler, kontingenter mm	120.351	135.824
Telefon	80.922	79.582
Mobiltelefon	15.260	12.817
Porto	19.386	15.096
Forsikringer	149.521	198.609
Edb	85.208	115.346
Gebyrer	23.764	17.051
Revision	72.196	60.399
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.000
Konsulentassistance	48.544	168.874
Reparation og vedligeholdelse	889	999
Logi, civile værnepligtige	1.815	0
Personale og kursusomkostninger	29.498	26.481
Regulering moms med delvis fradrag	7.203	58.785
Mødeudgifter bestyrelsen	13.554	12.510
Diverse	-208	579
Kursreguleringer	3.686	10.447
Andre omkostninger	<u>671.589</u>	<u>915.399</u>
Diæter og rejsegodtgørelse	525.423	462.917
Rejse- og transportomkostninger	1.484.251	1.059.035
Turnéomkostninger	<u>2.009.674</u>	<u>1.521.952</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
3 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Reparation af udstyr m.v.	16.874	0
Båndkøb	31.398	18.446
Royalty video	680	1.060
Omkostninger film og video	<u>48.952</u>	<u>19.506</u>
Køb af bøger	39.643	61.933
Køb af plakater	0	582
Omkostninger forlag	<u>39.643</u>	<u>62.515</u>
	<u>4.718.297</u>	<u>3.922.071</u>
4 Personaleomkostninger		
Teaterledelse og sekretariat	1.515.207	1.505.251
Administration og teknik	1.356.511	1.358.306
Skuespil og musik	3.340.090	3.222.942
Regulering feriepengeforpligtelse	-29.212	2.425
Fremmed pædagoger	2.230.148	1.734.076
Fleksjobordningen, "Årsværk"	63.549	69.994
Lønrefusioner og dagpenge	<u>-901.542</u>	<u>-737.011</u>
	<u>7.574.751</u>	<u>7.155.983</u>
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter "Træet"	181.806	0
Småanskaffelser	43.816	25.012
Sceneopbygning DKL	84.589	84.593
Sceneopbygning "Træet"	<u>108.699</u>	<u>0</u>
	<u>418.910</u>	<u>109.605</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter "Træet" DKK	Udviklingsprojekter under udførelse "Træet" DKK
Kostpris 1. januar	0	711.239
Tilgang i årets løb	0	652.308
Overførsler i årets løb	1.363.547	-1.363.547
	<u>1.363.547</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	181.806	0
	<u>181.806</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.181.741</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>4 år</u>	

7 Materielle anlægsaktiver

	Ombygning "CTLS" 1. sal DKK	Sceneopbygning DKL DKK	Sceneopbygning "Træet" DKK	Biler DKK
Kostpris 1. januar	1.201.054	676.737	604.225	187.234
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>211.015</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.201.054</u>	<u>676.737</u>	<u>815.240</u>	<u>187.234</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.201.054	592.148	0	187.234
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>84.589</u>	<u>108.699</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.201.054</u>	<u>676.737</u>	<u>108.699</u>	<u>187.234</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>706.541</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>6 år</u>	<u>4 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.528	314.056
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	-25.000	-145.000
	177.528	169.056
9 Igangværende projekter		
Nettoværdi af igangværende projekter	-1.554.929	-1.036.386
	-1.554.929	-1.036.386
Indregnet således i balancen:		
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.554.929	-1.036.386
	-1.554.929	-1.036.386
10 Andre tilgodehavender		
Lønrefusion	137.918	96.197
Tilgodehavende merværdiafgift	179.968	80.370
Årsregulering varme Vestforsyning	4.087	10.241
AUT Riccaro Berrone	92.925	0
Turne mellemregning bogsalg	10.833	0
Tilgodehavende tilskud IKC	100.000	300.000
Personalemellemværende	7.900	22.162
Tilgodehavende tilskud Kulturaftalen - Transformationer	0	214.000
Tilgodehavende tilskud Århus 2017	60.000	15.000
Andre tilgodehavender	0	187
	593.631	738.157

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
11 Likvide beholdninger		
Kasse	150.453	111.174
Vestjysk Bank	44.230	44.430
Nordea, OT Visakort	0	573
PBS gebyrer	-3.609	-1.691
Nordea	0	311.619
Nordea valutakonto Euro	0	904.206
Arbejdernes Landsbank	143.847	0
Arbejdernes Landsbank, valutakonto	303.598	0
Arbejdernes Landsbank, visakort	3.547	0
	642.066	1.370.311
12 Egenkapital		
Saldo primo	-1.152.246	-396.952
Årets resultat	952.464	-755.294
Overført resultat	-199.782	-1.152.246
Saldo primo	400.000	400.000
Gældsbrief Kulturministeriet, CTLS, jf. note 16	400.000	400.000
	200.218	-752.246
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer og skyldige omkostninger	653.470	1.464.646
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	65.000	50.000
	718.470	1.514.646
14 Anden gæld		
A-skat	0	27.311
Feriepenge	682.461	709.650
	682.461	736.961

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
15 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	934.487
	<u>0</u>	<u>934.487</u>

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Pantebrev med pant i overbygning på lejede lokaler er stillet til sikkerhed for nedenstående lån på DKK 400.000.

400.000	400.000
---------	---------

Eventualforpligtelser

I øjeblikket pågår der generelle undersøgelser om skattepligt på teaterområdet. Der er således risiko for, at teatret vil blive omfattet af skattepligt - både for de seneste 3 år, såvel som fremadrettet. Teatrets ledelse afventer nærmere udmeldinger og præciseringer fra SKAT, hvorefter den endelige skattepligtige stilling for teatret skal fastlægges.

Gældsbrief Kulturministeriet, tidligere Ringkjøbing Amt, CTLS

Gældsbriefet på DKK 400.000 er rente- og afdragsfrit, men forfalder straks til fuld indfrielse uden opsigelse, hvis:

Institutionens formål ændres

Institutionen opløses, eller

Institutionen ophører med at drive teatervirksomhed/teaterlaboratorievirksomhed

Gældsbriefet er i øvrigt uopsigeligt fra kreditors side.

Gældsbriefet er som følge af disse vilkår placeret under egenkapitalen, se ovenstående note 12.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Egnsteateraftalen med Holstebro Kommune og nedenstående regnskabspraksis.

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i DKK.

Regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt

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.

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

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

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten, hvortil tilskuddet er tilknyttet.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle indregningskriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Der foretages periodisering af tilskud, jf. afsnittet om ” Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Forestillingsomkostninger
- Andre eksterne omkostninger
- Personaleomkostninger
- Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles for følgende aktiver i takt med den forventede brug af aktivet:

Færdiggjorte udviklingsprojekter "Træet":

2016 13%
2017 37%
2018 25%
2019 15%
2020 10%.

Indeværende år afskrives aktivet forholdsmæssigt fra ibrugtagningstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygge- og indretningsomkostninger	5 år
Scene og tribune DKL	6 år
Sceneopbygning Træet	Som udviklingsprojektet
Biler og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Beholdninger

Beholdninger af bøger og film/video registreret, men måles til DKK 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.