

Foreningen Meridiano Teatret

CVR-nr. 19 00 79 36

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den / 2015

Poul Richard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 17
Nøgletalsskema	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Foreningen Meridiano Teatret.

Årsrapporten er udarbejdet efter Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

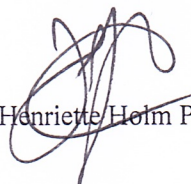
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler-

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 5. januar 2015

Bestyrelse


Kjeld Danneskiold-Samsøe


Henriette Holm Pathare


Arne Skadhede

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Foreningen Meridiano Teatret

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Meridiano Teatret for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet er udarbejdet efter Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning og ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt Rigsrevisorlovens § 3. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 foreningens 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 foreningens 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 påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning. Det er også vores opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning. 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.

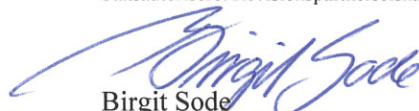
Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Foreningen har, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013/14, medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2013/14. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 5. januar 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Birgit Sode
statsautoriseret revisor



Torben Tranekær Poulsen
registreret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Foreningen Meridiano Teatret
Sandtoften 10
2820 Gentofte

CVR-nr.: 19 00 79 36
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Kjeld Danneskiold-Samsøe
Henriette Holm Pathare
Arne Skadhede

Revision

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Foreningens formål er at fremme, udvikle og lave teaterkunst.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 436.988 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke foreningens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Meridiano Teatret for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, tilpasset foreningens egenart samt Kunstrådets Scenekunstudvalgs budget- og regnskabsvejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra foregående 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægterne resultatføres i takt med, at aktiviteterne finder sted.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Udsudt skatteaktiv optages ikke i balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Anskaffelser af driftsmidler, der finansieres af direkte tilskudsudbetalinger fra Teaterrådet, opføres som aktiv til normal nedskrivning. Tilskuddet optages som passiver og indtægtsføres i det enkelte år i takt med afskrivningen.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilskud fra Teaterrådet til anskaffelser

Direkte tilskud fra Teaterrådet til anskaffelse opføres som selvstændigt passiv. Regnskabsposten nedskrives i takt med driftsmidlets afskrivning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2013/14	2013/14	2012/13
		kr.	Ikke revideret budget kr.	t.kr.
1	Billetindtægter og salg af forestillinger	1.206.573	1.140.000	717
2	Statslige tilskud	2.074.000	2.000.000	2.070
	Private fonde	0	0	0
3	Øvrige indtægter	174.416	17.000	297
	Indtægter i alt	3.454.989	3.157.000	3.084
4	Produktionsomkostninger	-46.915	0	-243
5	Personaleomkostninger	-1.668.178	-1.615.700	-1.706
6	Salgsomkostninger	-63.210	-65.000	-62
7	Turnéomkostninger	-344.138	-255.000	-391
8	Administrationsomkostninger	-191.543	-183.500	-203
9	Lokaleomkostninger	-636.898	-475.300	-649
	Øvrige udgifter	0	-20.000	0
	Omkostninger m.m. i alt	-2.950.882	-2.614.500	-3.254
	Resultat før afskrivninger	504.107	542.500	-170
10	Afskrivninger	-67.494	-25.000	-21
	Resultat af primær drift	436.613	517.500	-191
	Renteindtægter	376	0	0
	Renteomkostninger	-1	-3.000	0
	Resultat af ordinær drift	436.988	514.500	-191
18	Skat	0	0	0
	Årets resultat	436.988	514.500	-191
Forslag til resultatdisponering:				
	Overføres til overført resultat	236.988		0
	Disponeret fra overført resultat	0		-191
	Hensat til kommende produktion	200.000		0
	Disponeret i alt	436.988		-191

Balance 30. juni

Aktiver		2013/14	2012/13
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
11	Driftsmateriel og inventar	50.134	28
12	Anskaffelser, der modsvarer tilskud	220.692	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	270.826	28
	Depositum	212.590	218
	Finansielle anlægsaktiver i alt	212.590	218
	Anlægsaktiver i alt	483.416	246
Omsætningsaktiver			
13	Andre tilgodehavender	15.975	171
	Periodeafgrænsningsposter	52.676	41
	Tilgodehavender i alt	68.651	212
14	Likvide beholdninger	557.971	656
	Omsætningsaktiver i alt	626.622	868
	Aktiver i alt	1.110.038	1.114

Balance 30. juni

Passiver		2013/14	2012/13
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
15	Kapitalindestående i foreningen	21.078	-216
	Hensættelse til kommende produktion	200.000	0
Egenkapital i alt		221.078	-216
Gældsforpligtelser			
12	Tilskud fra Teaterrådet til anskaffelser	120.000	160
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	120.000	160
	Kortfristet del af langfristet gæld	40.000	40
	Forudmodtaget tilskud Teaterrådet	599.044	1.000
	Selskabsskat	0	0
	Skyldig skat	0	0
16	Anden gæld	129.916	130
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	768.960	1.170
Gældsforpligtelser i alt		888.960	1.330
Passiver i alt		1.110.038	1.114

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Billetindtægter og salg af forestillinger		
Anima		
Turnéopførelser i Danmark	0	75
Opførelser Japan og Norge	0	190
Opførelser /EU - Holland og Tyskland	0	70
	0	335
Genesis		
Salg af licens til Kina	167.800	0
	167.800	0
Al tid i verden		
Billetindtægt stationære opførelser Anemone Teatret	0	131
61 Turnéopførelser DK	566.167	251
	566.167	382
Papirmåne		
Billetindtægt 27 stationære opførelser Anemone Teatret	171.796	0
4 opførelser /EU - Tyskland	23.962	0
30 Turnéopførelser i Danmark	276.848	0
	472.606	0
Forestillingsindtægter i alt	1.206.573	717
2. Statslige tilskud		
Tilskud fra Statens Kunstråds Scenekunstudvalg	2.000.000	2.000
Scenekunstudvalget/præsentationspuljen	20.000	0
Scenekunstudvalget/lån teknik	40.000	0
Scenekunstudvalget/rejsetilskud	14.000	70
	2.074.000	2.070
3. Øvrige indtægter		
Firmabil	12.657	29
Syge- og barselsdagpengerefusion	14.361	167
Diverse	30.603	22
Udlejning lokaler	116.795	79
	174.416	297

Noter

		2013/14	2012/13
	Timer	kr.	t.kr.
4. Produktionsomkostninger			
Al tid i verden			
Lønudgifter:			
Kostumier (A)	0	0	19
Håndværker, tekniker (A)	0	0	100
Oversætter (B)		0	8
		0	127
Øvrige udgifter:			
Dekorationer		0	66
Rekvisitter og musik		0	18
Kostumer		0	4
Teknisk udstyr (lys, lyd, video)		15.465	0
		15.465	88
Sæsonens genopsætninger			
Dekorationer, rekvisitter, kostumer		31.450	9
Teknik og vedligeholdelse		0	19
		31.450	28
Produktionsomkostninger i alt		46.915	243
5. Personaleomkostninger			
Funktionsfordelt:			
Teknikere (periodiske) (A)	1.494	280.678	223
Kunstnerisk leder (instruktør mv.) (A) - hele året		379.063	379
Skuespillere (faste) A	1.757	325.466	464
Skuespillere (periodisk) A	1.036	192.141	191
Administration (A & R) - hele året		368.789	366
Royalties (A, B og regning)		84.975	31
Dagpenge (1.-3. ledighedsdag)		0	9
Sygedagpenge og G-dage		2.403	4
Arbejdsgiveromkostninger (ATP, AER, AES, Barsel.dk, Fleksjobbidrag mv.)		34.663	39
Personaleomkostninger i alt		1.668.178	1.706

* Noteinformation: A- eller B-indkomst, eller regning. Ved A-indkomst er opgivet antal løntimer.

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
6. Salgsomkostninger		
Annoncering	45.748	24
Tryksager	15.884	30
Foto	0	5
T-shirts	0	1
Premiereomkostninger	1.578	2
	63.210	62
7. Turnéomkostninger		
Diæter	97.939	47
Hotel	98.931	39
Diverse rejseudgifter	26.745	15
Transport (bropenge, færge mv.)	12.842	3
Autodrift / vægtafgift / forsikringer inkl. transportforsikringer	30.406	40
Autodrift / autoleje	5.735	6
Autodrift / diesel og vedligeholdelse	46.491	38
Parkeringsbøder	0	1
Diæter Asien	9.307	28
Rejseomkostninger Asien	11.183	152
Diæter Tyskland, Holland og Norge	3.481	13
Rejseomkostninger Tyskland, Holland og Norge	1.078	9
	344.138	391
8. Administrationsomkostninger		
Billetgebyrer	0	13
Ulykkes-, ansvars- og rejseforsikringer	17.792	18
Telefon og internet	41.963	32
Porto	16.330	10
Kontorartikler	14.339	9
Kontingenter, abonnementer og seminarer	28.180	29
Edb-omkostninger	51.827	66
Gebyrer	1.539	2
Repræsentation	1.093	3
Revision	18.480	21
	191.543	203

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.		
9. Lokaleomkostninger				
Leje af stationært spillested	55.131	36		
Husleje, Sandtoften 10	385.867	374		
Fjernlager	6.000	6		
Indretning og vedligeholdelse	6.829	15		
Værksted og systue	4.945	16		
Forsikringer	32.338	32		
Elektricitet	17.475	48		
Kantineudgifter	3.513	5		
Varme, driftsudgifter	123.634	116		
Rengøring	1.166	1		
	636.898	649		
10. Afskrivninger				
Driftsmateriel og inventar	12.322	21		
Udstyr modsvaret af lån	55.172	0		
	67.494	21		
11. Driftsmidler og inventar				
	Saldoværdi pr. 1. juli	Tilgang/ afgang	Afskrivning	Saldoværdi pr. 30. juni
Lys 2008/09	1.596	0	1.596	0
Edb 2009	6.116	0	6.116	0
RIG 2012/13	19.989	0	4.612	15.377
MacBook	0	18.069	0	18.069
Lamper/Micro Eclipse	0	9.809	0	9.809
Lydkort RME Fireface	0	6.879	0	6.879
	27.701	34.757	12.324	50.134

Driftsmidler, der ikke er dækket af statslån, er afskrevet med 20 % af anskaffelsessummen.

Noter

12. Anskaffelser, der modsvares af tilskud fra Teaterrådet

	<u>Restbeløb pr. 1. juli</u>	<u>Årets anskaffelse</u>	<u>Årets afskrivning</u>	<u>Restbeløb pr. 30. juni</u>
VW Crafter 2013	0	275.862	55.170	220.692
	0	275.862	55.170	220.692

Tilskud fra Teaterrådet til anskaffelser

	<u>Restbeløb pr. 1. juli</u>	<u>Årets tilskud</u>	<u>Indtægts- ført tilskud</u>	<u>Restbeløb pr. 30. juni</u>
VW Crafter 2013	200.000	0	40.000	160.000
	200.000	0	40.000	160.000

13. Andre tilgodehavender

Merværdiafgift, jf. note 17
Andre tilgodehavender

<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
11.647	122
4.328	49
15.975	171

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning
Danske Bank, kto. 4560 903200
Danske Bank, kto. 1-244-3005

830	0
547.709	654
9.432	2
557.971	656

15. Egenkapital

Egenkapital primo
Årets resultat

-215.910	-25
236.988	-191
21.078	-216

16. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag
Feriekonto
Skyldig pension
Skyldigt ATP-bidrag
Skyldige omkostninger

68.948	42
25.344	27
8.796	8
3.825	4
23.003	49
129.916	130

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
17. Merværdiafgift:		
Tilgodehavende merværdiafgift primo	0	76
Udgående afgift	-261.645	-111
EU-varekøb	0	0
Indgående afgift	316.309	263
Elafgift	23.869	29
	78.533	257
Afregnet	-66.886	-135
Tilgodehavende merværdiafgift ultimo	11.647	122

18. Opgørelse af den skattepligtige indkomst

Resultat ifølge resultatopgørelse	436.988
Tilskud Teaterrådet til anskaffelser	-40.000
Regnskabsmæssige afskrivninger	67.494
Skattemæssige afskrivninger	-52.248
Ikke-fradragsberettigede poster	0
Hensættelse til kommende produktion	-200.000
Repræsentation 75 % af 1.093 kr.	820
Årets skattepligtige resultat	213.054
Fremført underskud fra tidligere år	-213.054
Skattepligtig indkomst	0
Beregnet skat 24,5 % heraf	0

Opgørelse af skattemæssig saldo værdi driftsmidler:

Skattemæssig saldo værdi 1. juli 2013	98.373
Årets tilgang	310.619
- Heraf dækket af tilskudslån	-200.000
	208.992
Afskrivning, 25 %	52.248
Skattemæssig saldo værdi 30. juni 2014	156.744

Udskudt skat:

Regnskabsmæssig saldo driftsmidler	270.826
Skattemæssig saldo driftsmidler	156.744
Forskel	114.082

Udskudt skat 22 % (afsættes ikke)	25.098
--	---------------

Opgørelse af skattemæssigt underskud til fremførsel:

Primo	214.114
Anvendt i året	-213.054
Ultimo	1.060

Nøgletalsskema

Puljespecifikke nøgletal

	<u>Forventede</u>	<u>Realiserede</u>
Oplysninger om éntreindtægterne, genopsætninger		
Forestilling: Papirmåne	200.000	171.796
Spillested: Anemone Teatret		
Spilleperiode: 7. - 26. januar 2014		
Antal opførelser	24	27
Antal solgte billetter	2.200	1.684
Værdibelægningsprocent	75%	65%
Samlede antal opførsler for alle produktioner	<u>24</u>	<u>27</u>
Samlede antal solgte billetter for alle produktioner	<u>2.200</u>	<u>1.684</u>
Oplysninger om salgsindtægter turné indland		
Forestilling: Al tid i verden	400.000	566.167
Spilleperiode: Sæsonen		
Antal opførelser	40	61
Forestilling: Papirmåne	420.000	276.848
Spilleperiode: Sæsonen		
Antal opførelser	60	30
Samlede antal opførsler turné indland for alle produktioner	<u>100</u>	<u>91</u>
Oplysninger om salgsindtægter turné udland (Tyskland)		
Forestillingstitel: Papirmåne	120.000	23.962
Spilleperiode: 23. - 24. september 2013		
Antal opførelser	15	4
Samlede antal opførelser turné udland for alle produktioner	<u>15</u>	<u>4</u>