

Den Selvejende institution

Nørregaards Teater

Filsogangen 19, 5000 Odense C

Revisionsprotokollat pr. 30. juni 2023

1. Revision af årsregnskabet 2022/23

Som Nørregaards Teaters valgte revisor har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for den selvejende institution Nørregaards Teater for året 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Revisionen er udført efter regnskabsårets udløb. Revisionen har omfattet en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af den selvejende institutions balance pr. 30. juni 2022.

Vi har efterprøvet, hvorvidt ledelsens dispositioner tilgodeser kravene om sparsommelighed, produktivitet og effektivitet ved forvaltning af offentlige midler.

Forretningsgang / intern kontrol

Vi har i forbindelse med vores revision gennemgået foreningens registreringsystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedure.

Det er herefter vores indtryk, at den selvejende institutions kontrol fungerer hensigtsmæssigt. Det skal dog bemærkes, at da hele administrationen varetages af et mindre antal personer, kan de kontrolmuligheder som ligger i en effektiv arbejdsdeling, kun delvis etableres.

Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, bilagskontrol samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder.

Vi har ikke i forbindelse med min revision af årsrapporten 2022/23 afdækket uregelmæssigheder.

Offentliggørelse af årsregnskabet på internettet

Såfremt årsregnskabet offentliggøres i uddrag eller i en form, som afviger fra den, som vi har forsynet med revisionspåtegning, er foreningen forpligtet til at indhente vores forhåndsgodkendelse. Dette gælder f.eks. også ved offentliggørelse af årsregnskabet på den selvejende institutions hjemmeside i en form, der er anderledes end det dokument, som vi har forsynet med revisionspåtegning.

Såfremt ikke-revideret information offentliggøres, skal den reviderede regnskabsinformation fremgå klart adskilt fra den ikke-reviderede information.

2. Kommentarer til årsregnskabet

Resultatopgørelsen

Indtægter:

Vi har udført nummerkontrol af, at alle kontrakter er bogført, samt stikprøvevis afstemt billetindtægter.

Tilskud:

Vi har kontrolleret beregningerne vedrørende Formidlingstilskud, samt kontrolleret oplysninger om solgte billetter og forestillinger, som ligger til grund for dette tilskud. Vi har kontrolleret at øvrige tilskud er indtægtsført og anvendt i henhold til bevillingsskrivelserne.

Gager, lønninger og honorarer:

Vi har eftersat at lønredegørelserne for 2022/23 er i overensstemmelse med de faktisk udbetalte lønninger. Vi har endvidere stikprøvevis påset, at der foreligger gyldige ansættelseskontrakter.

Renteindtægter og renteudgifter:

Vi har afstemt renteindtægter (negative renter) såvel som renteudgifter med kontoudtog, årsopgørelser samt andet eksternt materiale.

Vi skal oplyse at bankindeståendet i det meste af regnskabsåret har oversteget bankgarantiens dækning af indestående på 100.000 euro (ca. dkr. 750.000) pr. pengeinstitut.

Materielle anlægsaktiviteter:

De aktiver hvortil der er ydet teknisk tilskud, er i overensstemmelse med Kunststyrelsens regnskabsmodel afskrevet med 1/5 pr. år og tilskuddet er indtægtsført med 1/5 pr. år.

Kortfristet gæld:

Øvrige gældsposter, herunder skyldig A-skat, AM-bidrag, feriepenge, moms, skyldige omkostninger, har jeg gennemgået og analyseret. I det omfang det har været muligt er posterne afstemt til eksternt materiale samt efterfølgende betalinger.

Øvrige aktiv- og passivposter har vi gennemgået og afstemt med det foreliggende materiale, og vi har intet fundet at bemærke hertil.

3. Assistanceopgaver

Vi har i årets løb ydet assistance med opstilling af årsregnskabet.

4. Forvaltningsrevision

Vi har eftersat Nørregaards Teaters sparsommelighed. Ledelsen har oplyst, at der altid søges at få mest ud af de tildelte midler med hensyn til pris, kvalitet samt kvantitet. Ledelsen har oplyst, at den har haft focus på følgende områder i regnskabsperioden for at få mest ud af de tildelte midler:

- Lønninger holdes på niveau med Interesseorganisationen Dansk Teater samt faggruppernes overenskomster.

5. Konklusion på den udførte revision

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet for 1. juli 2022 – 30. juni 2023 med en revisionspåtegning uden forbehold men med fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

Med hensyn til revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors og ledelsens ansvar skal vi henvise til vores tiltrædelsesprotokollat samt revisionspåtegningen i årsregnskabet.

7. Erklæring

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 7. november 2023
Revisionselskabet Thybo ApS
Godkendte revisorer

Michael Bangslund
Registreret revisor

Forelagt og gennemlæst af den selvejende institutions bestyrelse den / 2023

Bestyrelse:

Sophie Villsen
Bestyrelsesleder

Thomas Enemark Lundtofte
Vicebestyrelsesleder

Zenia Hansen

Jesper Kinch Jensen

Trine Spliid Bech

Anne Josephsen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sophie Marie Stougaard Villsen

Bestyrelsesleder

Serienummer: b6f915b3-abf5-411e-86fa-c64c52341ddd

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-11-17 08:35:22 UTC



Zenia Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 60b46533-72a5-43d6-b34e-7aea1ee0ab21

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-17 17:27:25 UTC



Trine Spliid Bech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5ab435fa-72a1-4cef-ad2a-dfbce88d6125

IP: 185.16.xxx.xxx

2023-11-18 17:31:16 UTC



Jesper Kinch-Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a75fe124-40f5-49af-8864-ace5bc86db87

IP: 2.107.xxx.xxx

2023-11-19 13:38:36 UTC



Anne Josephsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e79ea6de-21d6-4fed-ab5b-056cf102aff1

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-11-20 10:04:12 UTC



Thomas Enemark Lundtofte

Vicebestyrelsesleder

Serienummer: c9a01f7c-06f9-424f-b6ca-36f1b760ca2f

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-11-22 14:15:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: AZ00C-8MOMOG-8MUJ2T-OCXLZ-6FOT3-6CN52

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Skalkhøj Bangslund

Revisionselskabet Thybo ApS CVR: 36972807

Registreret revisor

Serienummer: 952199ed-3fe7-45cb-bd08-18dc8a6d82e5

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-11-22 14:16:21 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**