

Den Selvejende Institution Signa

Borgmester Fischers Vej 8, 15. sal

Årsregnskab for perioden

1. Juli 2017 – 30. juni 2018

Cvr. nr. 38 26 46 56

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	2 - 3
Ledespåtegning / erklæring	4
Revisionspåtegning	5 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14

Beretning for sæson 2017/18

Umiddelbart efter at have afsluttet forestillingen *Das Heuvolk* i Mannheim (jævnfør årsrapport 2016/2017), tog vi videre til Hamborg for at lave vores tredje forestilling for Deutsches Schauspielhaus Hamburg og det sjette samarbejde med teaterdirektør Karin Beier og dramaturg Sybille Meier, som tidligere var på Schauspiel Köln. Dette samarbejde har været absolut prægende for vores kunstneriske udvikling og vores plads i det tysksprogede teaterlandskab. Det er vigtigt for os, at de arbejder vi præsenterer i Hamborg er af højeste kvalitet og samtidig udfordrer og udvider den særlige teaterform SIGNA har udviklet og er kendt for.

Projektet fandt sted i en meget stor historisk fabrikshal med adskillige siderum. Den brutale arkitektur var både en gave og en udfordring for os og for værket, *Das Halbe Leid* - en forestilling om hjemløshed, om samfundets og individets omgang med de allermest sårbare; illegale, misbrugere, psykisk syge, prostituerede...

Efter i en årrække at have arbejdet med, for os, kortere forestillinger på 5 - 6 timer, var det os magtpåliggende igen at nærme os det nonstop-format, som vi udviklede allerede i starten af vores karriere i 2001 med *Twin Life* projektet, og senere bl.a. brugte i *Saló* i 2010. *Das Halbe Leid* varede i 12 timer, fra kl. 19:00 - kl. 7:00. Stykket havde 43 medvirkende.

Da publikum ankom blev de introduceret til den fiktive forening 'Das Halbe Leid', grundlagt af de såkaldte 'medlidende', som tilbød "det privilegerede menneske" 12-timers kurser blandt udsatte ('lidende'), med det formål at udvikle kursistens empatiske evner. Efter fællessang og en introduktion til foreningens uortodokse metoder, blev de 50 publikumsmedlemmer kønsopdelt og ført ned i de to sovesale. Her udvalgte hver af de 'lidende' 1 - 3 kursister, og var nu disses mentor indtil næste morgen. Kursisterne (altså publikum), fik tildelt sovepladser i køjesengene nær deres mentor og skulle nu iklæde sig hans/hendes tøj. Hver kursist havde fået udleveret et kursushæfte, som blandt andet indholdt et skema med en lang række foredrag og aktiviteter, som de kunne vælge at deltage i - med eller uden deres mentor. Alle disse aktiviteter havde til formål at synliggøre 'de lidendes' lidelse og muliggøre det for kursisterne at tage del i den.

Aktivitetetslokalerne omfattede bl.a. et formningslokale, et træningscenter, et musiklokale, flere terapirum og kontorer og meget andet. Udkommet af aktiviteterne var ofte både akavet og pinagtigt, og i løbet af aftenen måtte man som kursist spørge sig selv, om de 'lidende' reelt blev udnyttet, og man selv måske var en slags elendighedsturist.

Ved midnat sluttede den første kursusfase, lyset blev slukket i sovesalene og foreningens officielle aktiviteter ophørte. Dog indfandt der sig ingen ro, angst, psykoser og voldelige konflikter fyldte natten indtil mentorer og kursister efter få timers dårlig søvn blev vækket af munter schlagermusik fra højtaleranlægget og kaldt til morgensang og fælles evaluering i foredragssalen. Se billeder fra forestillingen på www.signa.dk

Das Halbe Leid var selvsagt anstrengende at spille, og vores arbejds- og boligforhold i hallen var ikke ligefrem komfortable. Alligevel synes vi at forestillingen var en af vores mest vellykkede nogensinde! Publikum var dybt involveret, og meget aktivt. Selvom *Das Halbe Leid* var SIGNAs 38. interaktive forestilling var vi dybt berørte af publikums engagement og åbenhed.

Også i den samlede presse blev forestillingen højt rost. På de største tyske teatermagasiner *Theater Heute*, *Theater der Zeit* og *Nachtkritik* blev forestillingen fremhævet som en af årets bedste, både indenfor koncept, instruktion, scenografi og kostume og 3 af de medvirkende blev nomineret som årets bedste skuespillere. Samtlige billetter var udsolgt på under 4 timer. Til publikumsarrangementet, som blev afholdt nogle dage efter sidste forestilling, stod publikum i kø udenfor skuespilhuset. Til vores glæde blev *Das Halbe Leid* ligesom *Das Heuvolk* nomineret til Berliner Theatertreffen, så vi nu stod i den sjældne situation at være nomineret med to forestillinger i en sæson. Skuffende kom ingen af forestillingerne med i det endelige udvalg.

Planlagt var det, at vi umiddelbart efter Hamborg skulle videre til Wiener Festwochen for anden gang. Desværre blev vi ramt af et dødsfald i nærmeste familie (Arthurs datters mor), og Signa døjede med helbredsproblemer. Derfor måtte vi desværre aflyse dette samarbejde, som vi havde set meget frem til.

Hjemme i Danmark tog vi fat på et omfattende oprydningsarbejde på vores lager, gennemgang af vores foto- og videomateriale, samt opdyrkning af potentielle danske samarbejdspartnere. Som nævnt i tidligere ansøgninger og rapporter, er det vores ønske snarligst at arbejde i Danmark igen. Til vores store glæde har vi tilsagn fra adskillige danske aktører angående samarbejder i de kommende sæsoner: Århus Festuge, Den Frie Udstillingsbygning og Sort/Hvid har sammen med os sendt ansøgninger for nye produktioner.

Da vi også ønsker at afprøve nye felter har vi ligeledes sagt ja til fremtidige samarbejder med Makropol og Adomeit Film, omkring udvikling af nye formater i krydsfeltet mellem film, virtual reality og performance.

Derudover har vi deltaget i undervisning, paneler og symposier på følgende:

- Masterclass på Hochschule für bildende Künste Dresden
- Foredrag på konferencen 'SPACE': Estonian Academy of Music and Theatre, Tallinn
- Foredrag på Zürich Hochschule der Künste på symposiet 'Ludification in Theater - Neue Utopien des Theatralen'
- Keynote speech og deltagelse i panelet 'Geteilte Welt - Solidarität = Selbstmord?!' Berliner Festspiele.
- Foredrag, Den Sønderjyske Højskole for Musik og Teater



Arthur Køstler
Teaterleder

Ledelseserklæring

Vi kan til årsrapporten for 2017/18 for Den Selvejende Institution Signa, efter bedste overbevisning erklære:

- at Signa ikke har påtaget sig eventuel forpligtelser, herunder pensions-, garanti- eller hermed beslægtede forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet,
- at der ikke er foretaget pantsætninger af løsøre eller aktiver, der ikke fremgår af regnskabet,
- at der ikke verserer retssager med risiko for økonomiske forpligtelser, eller rejst erstatningskrav eller lignende overfor Signa,
- at der ikke i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker Signas indtjening eller økonomiske stilling,
- at alle aktiver, der tilhører Signa, er med i regnskabet og at de i regnskabet anførte aktiver alle tilhører Signa,
- at aktiverne er forsvarligt værdiansat, som god og forsigtig forretningsskik tilsiger,
- at al gæld og alle skyldige omkostninger er optaget i regnskabet,
- at regnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af Signas drift og den økonomiske stilling,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter, og har fået alle oplysninger af betydning for revisionen.

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Den Selvejende Institution Signa.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Signas vedtægter, Driftstilskudsloven og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Frederiksberg, den 22.01.2020

Alette Scavenius
Formand

Alexander Stæger

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Signa for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse efter Den Selvejende Institutions vedtægter og 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 Den Selvejende Institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af Den Selvejende Institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med Den Selvejende Institutions vedtægter og 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.

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet og øvrige tilskudsgiveres krav. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsregnskabet medtagne budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, og øvrige tilskudsgiveres krav.

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 foreningens 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 Den Selvejende Institution, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 standarderne for offentlig revision, og efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra, 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 regnskabsbrugerne 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, standarderne for offentlig revision samt efter bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, 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 institutionens 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente 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 bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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 de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i 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.

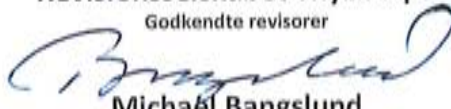
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

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

København, den 8. januar 2020

Revisionsselskabet Thybo ApS

Godkendte revisorer



Michael Bangslund

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Dog er regnskabsopstillingen ændret tilbage til anvendte opstilling før 2016/2017, hvorfor sammenligningstal med 2016/17 er udeladt.

Generelt:

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

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

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

I resultatet indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægter:**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indtægter indregnes eksklusive moms.

Tilskud:

Tilskud periodiseres til den sæson, hvortil de er givet i henhold til bevillinger.

Omkostninger:

Afholdte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til aktiviteter og administration af foreningen, herunder omkostninger til det administrative personale.

Skat af årets resultat:

Årets resultat forventes ikke, at udløse skat

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Anskaffelser under kr. 12.600 afskrives straks.

Øvrige anskaffelser afskrives over 3 – 5 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til kostpris.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note:

	<u>2017/18</u>	<u>Budget</u>
<u>Indtægter:</u>		
1. Statslige tilskud.....	300.000	300.000
Andel tilskud overført fra 2016/2017	115.000	0
2. Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg	1.677.109	0
3. Projekt Das Nationaltheater Mannheim...	780.770	0
Øvrige indtægter	3.229	0
Finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt	<u>2.876.108</u>	<u>300.000</u>
<u>Udgifter:</u>		
4. Lønudgifter	91.698	92.000
5. Produktionsudgifter.....	38.889	0
6. Salgsudgifter	6.040	2.000
7. Administrationsudgifter	95.989	44.000
8. Lokaleudgifter.....	112.461	162.000
2. Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg	1.699.627	0
3. Projekt Das Nationaltheater Mannheim...	770.480	0
Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
Udgifter i alt	<u>2.815.184</u>	<u>300.000</u>
Årets resultat	<u>60.924</u>	<u>0</u>
Der fordeles således:		
Overført til egenkapital.....	<u>60.924</u>	<u>0</u>

Status pr. 30. juni 2018AKTIVERNote:OmsætningsaktiverTilgodehavender:

Tilgodehavende moms	263.846
Øvrige tilgodehavender	667
Huslejedepositum	<u>9.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>274.013</u>

Likvide beholdninger:

Bank	<u>363.800</u>
Likvider midler i alt	<u>363.800</u>

Omsætningsaktiver i alt.....	<u>637.813</u>
-------------------------------------	-----------------------

Aktiver i alt	<u>637.813</u>
----------------------------	-----------------------

PASSIVER**Egenkapital:**

Kapitalkonto 1/7 2017	291.173
Årets resultat	<u>60.924</u>
Egenkapital i alt.....	<u>352.097</u>

Mellemregninger:

Kunststyrelsen forudmodtaget tilskud	<u>120.000</u>
Mellemregninger i alt	<u>120.000</u>

Kortfristet gæld:

Mellemregning Arthur Køstler.....	4.447
Skyldige udgifter	62.889
Skyldig a-skat / am-bidrag	84.050
Skyldige feriepenge	<u>14.330</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>165.716</u>
Passiver i alt	<u>637.813</u>

Noter**Budget****1. Statstilskud:**

SKSP 10.2016-0335, driftstilskud	300.000	300.000
Øvrigt tilskud	<u>0</u>	<u>0</u>
Statstilskud i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

2. Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg:

Tilskud Deutsches Schauspielhaus Hamburg	1.675.609	1.728.400
Øvrige indtægter	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt.....	1.677.109	1.728.400

Afholdte udgifter:

Løn & honorarer	1.246.290		
Produktionsudgifter	76.475		
Fortæring produktion og publikum.....	218.673		
Personaleudgifter	638		
Transport & rejser	157.551		
Revision & bogføring	<u>0</u>	-1.699.627	-1.728.400
Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg i alt.....	- <u>22.518</u>		<u>0</u>

3. Projekt Das Nationaltheater Mannheim:

Tilskud Das Nationaltheatre Mannheim	<u>780.770</u>
Indtægter i alt.....	780.770

Afholdte udgifter:

Løn & honorarer	636.920	
Produktionsudgifter	37.327	
Fortæring produktion og publikum.....	22.669	
Personaleudgifter	1.492	
Transport & rejser	69.573	
Øvrige	<u>2.499</u>	- <u>770.480</u>
Projekt Das Nationaltheater Mannheim i alt	<u>10.290</u>	

Projektet startede i regnskabsåret 2016/2017 – ovenstående er således den afsluttende del.

Noter (fortsat)

Budget

4. Lønudgifter:

Kunstnerisk ledelse.....	<u>90.817</u>	<u>92.000</u>
	90.817	92.000
Sociale omkostninger incl. arbejdsskadeforsikring.....	<u>881</u>	<u>0</u>
Lønudgifter i alt	<u>91.698</u>	<u>92.000</u>

5. Produktionsudgifter;

Teknisk udstyr vedligeholdelse & småanskaffelse	7.954	0
Dokumentation	7.794	0
Rejse og transportudgifter	23.141	0
Øvrige udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsudgifter øvrige i alt	<u>38.889</u>	<u>0</u>

6. Salgsudgifter:

Web- og hosting	6.040	0
Øvrige udgifter	<u>0</u>	<u>2.000</u>
I alt	<u>6.040</u>	<u>2.000</u>

7. Administrationsudgifter:

Kontorartikler	4.703	
Fotokopiering	0	
Telefon.....	4.787	
Porto	504	
Internet m.v.....	8.473	
Repræsentation	1.188	
Personale og mødeudgifter.....	4.455	
Småanskaffelser / vedligeholdelse.....	2.735	
Forsikringer.....	- 7.478	
Kontingenter/abonnementer	1.685	
Gebyrer.....	2.857	
Bogføring og administration	63.375	
Revision	24.000	
Revision, regulering tidligere år	- 15.715	
Diverse	<u>420</u>	<u>0</u>
I alt	<u>95.989</u>	<u>44.000</u>

Noter (fortsat)

Budget

8. Lokaleudgifter:

Husleje lager	62.500	
Husleje kontor	48.000	
Vedligeholdelse og rengøring.....	<u>1.961</u>	<u>0</u>
I alt.....	<u>112.461</u>	<u>162.000</u>

Den Selvejende Institution Signa

Borgmester Fischers Vej 8, 15. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 26 46 56

Tiltrædelses

&

Revisionsprotokollat

2017 / 2018

Tiltrædelsesprotokollat for Den Selvejende Institution Signa

INDLEDNING

Som institutionens valgte revisor skal vi indledningsvis redegøre for følgende generelle oplysninger om revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, afgrænsningen mellem ledelsens og vores ansvar, samt for vores rapportering til selskabets ledelse.

Af hensyn til kontinuiteten er sidenummereringen fortsat fra tidligere revisors sidste revisionsprotokol.

REVISIONENS FORMÅL OG FORMELLE GRUNDLAG

Revisionens hovedformål er, at revisor udtaler sig om årsregnskabet i revisionspåtegningen.

I henhold til lovgivningen er revisor pålagt at fungere som offentlighedens tillidsrepræsentant ved afgivelse af påtegninger og under udførelse af revision. Dette betyder, at vi som revisor i disse tilfælde også skal varetage hensynet til virksomhedens omverden såsom medarbejdere, kreditorer, investorer og myndighederne.

Før vi som revisor derfor kan udtale os i revisionspåtegningen, kræver lovgivningen, at revisor skal undersøge, om det af ledelsen aflagte årsregnskab er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, anden lovgivning og selskabets vedtægter.

Revisionens formål er endvidere at påse, at almindeligt anerkendte regnskabsprincipper er fulgt, og at årsregnskabet som helhed giver regnskabsbrugerne et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, dens finansielle stilling samt resultat.

Specielt med hensyn til besvigelser og misligheder skal vi bemærke, at det ikke er revisionens hovedformål at afsløre sådanne forhold. Revisionen giver således ikke fuld sikkerhed for, at enhver uregelmæssighed opdages.

Institutionens ledelse må primært ved tilrettelæggelse af forretningsgangene og den interne kontrol søge at imødegå sådanne forteelser, samt træffe de nødvendige sikkerhedsforanstaltninger herimod.

I det omfang vi bliver opmærksom på forhold, som kan vække mistanke om uregelmæssigheder, vil revisionen blive udvidet med henblik på opklaring af unøjagtighederne.

REVISIONENS TILRETTELÆGGELSE OG UDFØRELSE

Revisionen vil blive tilrettelagt og udført i overensstemmelse med anerkendte revisionsprincipper, med henblik på at kunne tage stilling til, om årsregnskabet indeholder væsentlige fejl og mangler.

Afhængigt af effektiviteten af den interne kontrol og institutionens regnskabsfunktion omfatter arbejdet en stikprøvevis gennemgang af regnskabsmaterialet, eftersyn af beholdninger, afstemninger af tilgodehavender og gæld.

Revisionsarbejdet bliver, i det omfang vi finder det hensigtsmæssigt eller nødvendigt, foretaget dels i årets løb, og dels i forbindelse med kontrol af årsregnskabet.

Revisionen i årets løb er en forberedelse af revisionen af årsregnskabet, og først når årsregnskabet er revideret og forsynet med vores påtegning, kan revisionen betragtes som afsluttet.

Revisionen udføres som fuldstændig revision, hvorved forstås, at der ikke mellem institutionen og revisor er truffet aftaler, der begrænser revisors arbejdsområde og ansvar. Ved fuldstændig revision forstås ikke en fuldstændig gennemgang af samtlige bogføringsposter, men alene, at revisionen udføres uden ansvarsbegrænsende aftaler mellem institutionen og revisor.

Revisionen af årsregnskabet vil endvidere omfatte en analyse af resultatopgørelsens og balancens poster, samt en sammenligning med tidligere år.

Under revisionen af balancen vil vi undersøge aktivernes tilhørsforhold til institutionen, deres tilstedeværelse og deres forsvarlige vurdering.

Vi vil endvidere påse, at gældsposter og forpligtelser, der os bekendt påhviler institutionen, er rigtigt medtaget i årsregnskabet.

Finder vi ved vores undersøgelser, at forretningsgangene og den interne kontrol set ud fra et revisionsmæssigt synspunkt ikke er tilfredsstillende, vil vi rapportere herom til ledelsen.

AFGRÆNSNING MELLEM LEDELSENS OG REVISORS ANSVAR

Ledelsens ansvar:

I henhold til institutionens vedtægter er det ledelsens ansvar, at der hvert år udarbejdes et årsregnskab i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det påhviler ligeledes den daglige ledelse, at tilrettelægge registreringssystemer og procedurer for bogføringen og formueforvaltningen, der opfylder lovgivningens bestemmelser, samt sikrer en pålidelig økonomirapportering.

Revisors ansvar:

Revisor skal gennemgå og vurdere, om de af ledelsen tilrettelagte registreringssystemer, interne kontroller og procedurer ved regnskabsaflæggelsen giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet.

Revisor skal meddele ledelsen, hvilke mangler der under revisionen er fundet vedrørende de regnskabsmæssige registreringssystemer og de interne kontrolsystemer.

Loven om registrerede revisorer samt erklæringsbekendtgørelsen bestemmer, at en registreret revisors "blanke" påtegning på et regnskab, med mindre andet fremgår af påtegningen, er et udtryk for, at:

- Årsregnskabet er revideret og er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.
- Årsregnskabet er rigtigt opstillet på grundlag af bogføringen, og opgjort under omhyggelig hensyntagen til bestående værdier, rettigheder og forpligtelser.

- Lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet – herunder at revisor har vurderet den anvendte regnskabspraksis, de udførte regnskabsmæssige skøn samt de af ledelsen afgivne oplysninger.
- Revisionen ikke har givet anledning til forbehold.

Som revisor har vi derfor ansvaret for, at revisionen tilrettelægges og gennemføres på en sådan måde, at væsentlige fejl og mangler afdækkes.

RAPPORTERING TIL BESTYRELSEN

I revisionsprotokollen vil vi over for ledelsen redegøre for den udførte revision og vores konklusion herpå.

Der vil altid blive afgivet et revisionsprotokollat i forbindelse med afslutningen af revisionen af årsregnskabet.

Derudover vil vi afgive revisionsprotokollater i årets løb, hvis der er udført revisionsarbejder, som kan danne grundlag for revisionsmæssige delkonklusioner eller for afgrænsede konklusioner, såfremt ledelsen fremsætter ønske om rapportering i yderligere omfang.

Finder vi væsentlige svagheder i institutionens forretningsgange, systemer og interne kontroller, vil dette blive rapporteret i revisionsprotokollen.

KVALITETSSIKRING AF DEN UDFØRTE REVISION

Vi er underlagt lovpligtige regler om kvalitetssikring, hvilket bl.a. medfører, at Revisortilsynet udpeger en kontrollant til at foretage kvalitetskontrol af vort arbejde.

Ligeledes er vort samarbejde med Signa underlagt kvalitetskontrol.

Dette medfører, at vor arbejdsdokumentation stikprøvevis bliver udvalgt til kvalitetskontrol, der således også kan omfatte arbejdsdokumentationen for nærværende forening. Kvalitetskontrollanterne er underlagt tavshedspligt i samme omfang som vi er.

REGNSKABSMÆSSIG ASSISTANCE OG RÅDGIVNING

Revisionen omfatter som udgangspunkt ikke en aktiv deltagelse i institutionens bogføring, udarbejdelse af årsregnskab eller andre regnskabsopstillinger, budgetter, assistance med udarbejdelse med selvangivelse eller andre skatte- og afgiftsmæssige forhold. En sådan assistance vil blive udført efter aftale og vil blive omtalt i revisionsprotokollen.

Såfremt vi aftaler at assistere med budgetter, dele af regnskabsudarbejdelsen, eller vi efter aftale opstiller hele årsregnskabet, påtager vi os ansvaret for at yde denne assistance på en professionel måde i overensstemmelse med de standarder, der gælder for et sådant arbejde udført af offentlige godkendte revisorer. Dette indebærer ikke en begrænsning i ledelsens ansvar for regnskabsaflæggelsen.

1. Revision af årsregnskabet 2017/18

Som institutionens valgte revisor har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for Den Selvejende Institution Signa for året 2017/2018.

Revisionen er udført efter regnskabsårets udløb, og har omfattet en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af institutionens balance pr. 30. juni 2018.

Manglende funktionsadskillelse

Som følge af den begrænsede administrative kapacitet, er den interne kontrol udfra et revisionsmæssigt synspunkt ikke tilstrækkeligt betryggende. Vi har derfor baseret vores revision på, at institutionens ledelse udfører løbende kontrol af, at indtægter og omkostninger bliver registreret korrekt.

Vi har gennemgået udvalgte områder af institutionens regnskabsmæssige forretningsgange og foretaget en vurdering af de kontrolmæssige forhold, samt udført stikprøvevis under-søgelse af bogføring og bilagsmateriale.

Det er herefter vores indtryk, at institutionens kontrol fungerer delvist 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. Jeg skal anbefale, at den daglige ledelse fremover vil blive inddraget i godkendelse og attestation af bilag.

Som et led i vor revision har vi endvidere påset, at offentlige tilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, hvilket primært er drift i Danmark.

Vi har ikke efterprøvet, hvorvidt ledelsens dispositioner tilgodeser kravene om sparsomhed, produktivitet og effektivitet ved forvaltning af offentlige midler. Offentligt tilskud kr. 300.000 er primært brugt til driften i Danmark – faste udgifter og husleje m.v., og der vil i regnskabsårerne 2018/2019 & 2019/2020 komme aktiviteter i Danmark i overensstemmelse med Statens Kunstfonds krav, jf tilsagnsskrivelse SKSP10.2016-0335.

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 institutionen forpligtet til at indhente vores forhåndsgodkendelse. Dette gælder f.eks. også ved offentliggørelse af årsregnskabet på institutionens 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 undersøgt, at tilskud er i overensstemmelse med bevillingsskrivelse.

Projekt:

Projektreghnskaberne for Das Helbe Leid og Das Heuvolk er indeholdt i teatrets årsregnskab, note 2 & 3. Projekterne er produceret og afviklet i udlandet.

Gager, lønninger og honorarer:

Vi har kontrolleret af udbetalte lønninger og honorarer er i overensstemmelse med indberetningerne til Skat.

Balancen

Tilgodehavende moms:

Under aktiverne er anført kr. 263.846 som tilgodehavende moms. Jf. revisionsprotokollen for 2015/2016 skyldes dette fejl i momsindberetningerne i 2015/2016. Beløbet er udbetalt fra Skat d. 2/7 2018.

Mellemregning Arthur Køstler:

Institutionens aktiviteter har primært været i udlandet, og der har i tidligere og indeværende regnskabsår været en delvis sammenblanding af institutionens likviditet med Arthur Køstlers private tyske bankkonto.

Årsagen er ifølge Arthur Køstler, at det ikke har været muligt, at oprette en bankkonto til institutionen, når den ikke er registreret i det pågældende land. Jeg vil dog anbefale, at der findes en løsning, så der fremover sørges for adskillelse mellem institutionens og Arthur Køstlers forhold.

Kortfristet gæld:

Øvrige gældsposter, herunder skyldig A-skat, AM-bidrag, feriepenge, merværdiafgift, skyldige omkostninger, har vi 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 bogføringsassistance og assistance med opstilling af årsregnskabet 2015/2016, samt assistance med indberetning af moms efterangivelser til Skat.

4. Konklusion på den udførte revision

Revisionen har ikke, udover det ovenfor anførte, givet anledning til yderligere bemærkninger.

Godkender ledelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 med en revisionspåtegning uden forbehold og med supplerende oplysninger angående forståelse af revisionen.

5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

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

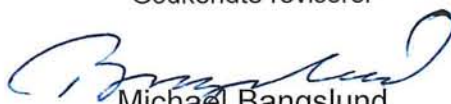
Vi skal anbefale, at eventuelle nye ledelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

6. 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 8. januar 2020

Revisionsselskabet Thybo ApS
Godkendte revisorer



Michael Bangslund
Registreret revisor

Forelagt institutionens ledelse:



Alette Scavenius
Formand



Alexander Stæger