

Randers Teaterforening

CVR-nr. 58 82 09 11

Revisionsprotokollat af 12. september 2024

(side 150 - 154)

vedrørende årsregnskabet for 2023/24

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2023/24	150
1.1. Indledning	150
1.2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	150
1.3. Revisionens formål	151
1.4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	151
1.5. Forretningsgange og intern kontrol	151
1.6. Revision i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet	152
2. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet	152
2.1. Resultatopgørelsen	152
2.2. Gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser	152
3. Ledelsesberetningen	153
4. Øvrige arbejdsopgaver	153
5. Øvrige oplysninger	153
5.1. Ledelsens regnskabserklæring	153
5.2. Ikke-korrigerede forhold	153
5.3. Risiko for besvigelser	153
5.4. Bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale	153
. Selskabsretlige formalier	154

1. Revision af årsregnskabet for 2023/24

1.1. Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2023/24 for Randers Teaterforening. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

Årsregnskabet for 2023/24 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Årets resultat	-95.717	-193.170
Aktiver i alt	285.112	436.057
Egenkapital	237.526	333.243

1.2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi afgive følgende revisionspåtegning:

"Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Randers Teaterforening for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

1.3. Revisionens formål

I aftalebrev af har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2023/24 er udført i overensstemmelse hermed.

1.4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2023/24 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023/24 med ledelsen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af omsætningen

Regnskabsposter, der indeholder væsentlige skøn eller væsentlige ikke-rutinemæssige transaktioner, har haft særlig fokus.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

1.5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og interne kontrolprocedurer.

Vi har herunder foretaget en gennemgang af it-registreringer og sikkerhedsmæssige kontroller i it-systemerne. Gennemgangen har primært haft til formål at konstatere, om selskabets registreringssystemer vedrørende regnskabsmæssige transaktioner er hensigtsmæssigt tilrettelagt, samt om de interne kontrolforanstaltninger virker som forudsat. Under vores gennemgang har vi ikke konstateret fejl eller mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi skal dog henvise til vores kommentarer i revisionsprotokollat af , afsnit 2.2.

Det er vores opfattelse, at selskabets forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende. Der er ikke konstateret uregelmæssigheder, og ved revisionen har vi derfor ikke foretaget specifikke revisionshandlinger med henblik på at afdække bevidste fejl.

1.6. Revision i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet

Revisionen i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet har været baseret på arbejdet i årets løb og har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

2. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet

I lighed med tidligere år skal vi efterfølgende supplere det aflagte årsregnskab med uddybende kommentarer og specifikationer.

2.1. Resultatopgørelsen

Der er antalmæssigt solgt følgende billetter :

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Løssalg	2.647	1.653
Abonnement/grupper	3.057	1.756
Ungdom	730	613
Fribilletter	<u>397</u>	<u>426</u>
Antal i alt	<u>6.831</u>	<u>4.448</u>

Foreningen har ansøgt og modtaget tilskud fra aktivitetspuljen i forbindelse med Covid-19. Der er endnu ikke afregnet TDKK 37 for perioden september 2020/21, hvorfor beløbet henstår som skyldig tilbagebetaling

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

2.2. Gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser

Vi har gennemgået gæld og herunder påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og hensatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

3. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysninger i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

4. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi bistået foreningen med udarbejdelsen af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabserklæring

5.2. Ikke-korrigerede forhold

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

5.3. Risiko for besvigelser

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder skal vi overveje risikoen for besvigelser i årsregnskabet i forbindelse med vores revision. Vi skal som følge heraf forespørge bestyrelsen, hvorledes der foretages tilsyn med risikoen for besvigelser, herunder regnskabsmanipulation.

Vi har afholdt møde med ledelsen og drøftet foreningens risikoovervågning og overordnede kontroller samt risikoen for besvigelser, herunder områder hvor risikoen for besvigelser skønnes størst.

Vi har endvidere drøftet risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.


5.4. Bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale

Vi har i forbindelse med tilrettelæggelsen og udførelsen af revisionen undersøgt, om foreningen overholder bogføringslovgivningen, herunder lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale. Det er vores opfattelse, at foreningen på alle væsentlige områder opfylder bogføringslovgivningen.

Randers, den 12. september 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



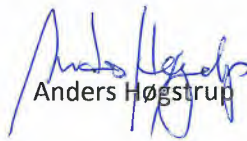
Peter Seeberg
statsautoriseret revisor
mne35787

Forelagt for bestyrelsen den 12. september 2024.

Bestyrelse



Pernille Bering
Bestyrelsesformand



Anders Høgstrup



Aage Stenz



Heidi Kristensen



Ane Hoff