

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

**BaggårdTeatret**

CVR-nr. 51 33 65 18

**Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2023**

## 1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for BaggårdTeatret for 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

	<u>2023</u>
Resultat	-683.797
Aktiver	1.626.557
Egenkapital	338.133

## 2 Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2023

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 21. februar 2022. Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for ledelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af den selvejende institutions aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsinstruks fra Slots- og Kulturstyrelsen.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion men fremhæve forhold i vores påtegning på årsregnskabet.

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende forhold i vores påtegning på årsregnskabet:

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer til konklusionen og med fremhævelse af forhold

- Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### **3 Revisionen af årsregnskabet 2023**

#### **3.1 Revisors ansvar**

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om årsregnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende årsregnskabet. Som led i revisionen har vi opnået forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

### **4 Betydelige resultater af revisionen**

#### **4.1 Anvendte regnskabsprincipper**

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabsinstruks fra Slots- og Kulturstyrelsen

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, den selvejende institutions aktiviteter og forhold taget i betragtning.

#### **4.2 Going concern**

På grundlag af vores undersøgelse er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om den selvejende institutions evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

#### **4.3 Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen**

Ingen.

#### **4.4 Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med den selvejende institutions daglige ledelse**

Ingen.

##### **4.4.1 Funktionsadskillelse**

Virksomhedens størrelse, herunder antallet af ansatte, gør det ikke muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed etablere effektive interne kontroller på alle områder. Dette giver en forøget risiko for utilsigtede fejl og besvigelser.

Der er dog etableret funktionsadskillelse på lønområdet, hvor administrativ medarbejder indberetter til lønsystem - der skal godkendes af administrationschefen. Der er ligeledes etableret godkendelsesprocedure i forbindelse med betaling af regninger i 2024, således regningerne bliver anvist til betaling af en medarbejder, og skal godkendes af en anden medarbejder.

#### 4.4.2 Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

#### 4.4.3 Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Dette omfatter ligeledes overholdelse af lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme samt lovgivning om persondata.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

#### 4.4.4 Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet. De mere væsentlige fejl, som er rettet i forbindelse med revisionen, fremgår af protokollatets afsnit om "Revision af væsentlige poster i årsregnskabet".

Ledelsen anser indvirkningen på årsregnskabet af ikke-korrigerede fejlinformationer enkeltvis såvel som samlet for uvæsentlig for årsregnskabet, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

#### 4.4.5 Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har forsynet os med en oversigt over nærtstående parter og har i ledelsens regnskabserklæring bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### **4.4.6 Efterfølgende begivenheder**

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

### **5 Ledelsens regnskabserklæring**

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 29. februar 2024, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i selskabet, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen. Ledelsens regnskabserklæring er underskrevet 29. februar 2024.

## **6 Revision af væsentlige poster i årsregnskabet**

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

### **6.1 Nettoomsætning**

Indledningsvist har vi foretaget en analyse af årets omsætningskonti, herunder sammenholdt med tallene fra sidste år, vores forventninger samt modtaget budget.

Vi har stikprøvevis kontrolleret udvalgte fakturaer med hensyn til udregninger, sammentællinger og momsregninger. Vi har desuden kontrolleret disse fakturaer til bogføringen og efterfølgende indbetalinger.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

### **6.2 Materielle anlægsaktiver**

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte materielle anlægsaktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

I forbindelse med vores revision har vi efterprøvet, at de materielle anlægsaktiver er indregnet og målt efter samme metoder som sidste år og den selvejende institutions regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af aktivets værdiforringelse.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Dette fremgår tillige af ledelsens regnskabserklæring.

### **6.3 Gæld**

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne – herunder pengeinstitutter.

Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

### **6.4 Likvide beholdninger og bankgæld**

Mellemværender med pengeinstitutter pr. 31. december 2023 har vi afstemt med kontoudtog og skriftligt besvarede engagementsforespørgsler fra de pågældende pengeinstitutter.

Vi har foretaget uanmeldt kasseeftersyn den 15. februar 2024 - uden bemærkninger.

## **7 Andre forhold**

### **7.1 Ledelsens pligter**

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

## 7.2 Forsikringsforhold

Vi har forespurgt ledelsen, der har oplyst at, alle lovpligtige forsikringer er tegnet.

Den selvejende institutions ledelse har ligeledes over for os bekræftet, at selskabet er tilstrækkeligt forsikringsdækket.

## 8 Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet

## 9 Afslutning

Vi kan oplyse om følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Svendborg, den 29. februar 2024

Revisorgruppen v/Gotfredsen I/S  
registrerede revisorer  
CVR.NR 35071199

Lars Gotfredsen  
registreret revisor  
medlem af FSR-danske revisorer  
MNE-nr. mne12451

Nærværende revisionsprotokol, side 64-70, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 29. februar 2024.

Jakob Engmann  
Teaterdirektør

**Bestyrelse**

Bo Damgaard  
(formand)

Julie Lindegaard  
(næstformand)

Susanne Hjelm Pedersen

Lisbet Holten Lambert

Charlotte Møller

Kasper Lindgren

Kirsten Elkjær



## Bo Damgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Bo Damgaard Qvist  
Bestyrelsesformand  
ID: c02a0fb2-2e3b-41ee-9b8d-a66fc96990e7  
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 15:03:11  
Underskrevet med MitID



## Kirsten Elkjær

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 6509e862-ef67-4c65-85dd-dc1e532072f7  
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 13:42:09  
Underskrevet med MitID



## Susanne Hjelm Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Susanne Hjelm Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 8359c223-0949-4c70-9ee2-c237ad84e8c5  
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2024 kl.: 20:33:42  
Underskrevet med MitID



## Lisbet Holten Lambert

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Lisbet Holten Lambert  
Bestyrelsesmedlem  
ID: c582d12d-46da-4382-ba9a-42302da64b8d  
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 18:13:49  
Underskrevet med MitID



## Charlotte Møller

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Charlotte Møller Hartmann  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 9ea986a9-8730-4a23-9580-b3f6cd1f692e  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 11:26:04  
Underskrevet med MitID



## Kasper Lindgren

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kasper Lindgren  
Bestyrelsesmedlem  
ID: c6497da6-7963-477b-83ce-246ddf6a5ee  
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2024 kl.: 12:38:25  
Underskrevet med MitID



## Jakob Engmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jakob Søholm Engmann  
Teaterdirektør  
ID: acefd874-eb6f-4d58-b1b6-89bdafb697b3  
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 17:26:02  
Underskrevet med MitID



## Julie Lindegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Julie Lindegaard  
Næstformand  
ID: a7cb2e51-4b8a-4ba9-9087-3b9db39dd332  
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 07:31:43  
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Lars Gotfredsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Henrik Gotfredsen

Revisor

ID: 3f49c76a-bcc0-4796-9725-9cf82af55b9d

Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 13:36:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b57e5f5wRzKq251603247

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).