



Tlf: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

SPILLESTEDET THY S/I
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 6 - 10
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2018

Penneo dokumentnøgle: YK4MD-A43IG-YMKZ4-QOILD-1QBXC-040T7

CVR-NR. 37 44 98 30

SILLESTEDET THY S/I, CVR-NR. 37 44 98 30

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2018, der udviser et resultat på 73 tkr. efter skat, samlede aktiver på 439 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 91 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Opnåede nøgletal/mål
5. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet.
6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2018.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Funktionsadskillelse

Forretningsgange og interne kontroller skal tilpasses til institutionens størrelse og karakter med henblik på at sikre korrekte, troværdige og rettidige registreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Antallet af ansatte er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med, at dette forhold indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl kan opstå og ikke opdages. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at bogholderiet omfatter en enkelt person, der udover at varetage bogføringen, afstemninger, indberetninger, poståbning mv., er dispositionsberettiget til institutionens bankkonti og forestår betalingsoverførsler via banken. Vi skal i den forbindelse anbefale, at der indføres procedurer for poståbning og kontrol af afstemninger, samt at fuldmagtsforholdene til institutionens bankkonti ændres, så bogholderen alene kan foretage betalinger i forening med en anden.

Vi skal dog bemærke, at der er etableret opfølgende kontroller ved, at formanden godkender de enkelte betalinger.

Vi har, som følge af manglende funktionsadskillelse, ikke på alle områder kunnet basere vores revision på institutionens forretningsgange og de interne kontroller, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionsbehandlinger.

Moms

Vi har overfor ledelsen anført at der er tvivl om hvorvidt der er momsmæssigt fradrag på omkostninger vedr. bespisning af kunstner (backstage omkostninger).

Der er i regnskabet hjemtaget momsfradrag i størrelsesorden 10 tkr.

Korrigerede og ikke korrigerede fejl

Vi skal over for ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, og som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen.

Vi har i forbindelse med vores revision ikke konstateret fejl, som ikke er blevet korrigeret.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er i forhold til aftalebrevet af 1. marts 2018.

Da institutionen i året har fået tilskud fra Kulturministeriet, har vi yderligere foretaget vores revision i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik herunder i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturstyrelsen. Denne revision omfatter, ud over sædvanlig finansiell revision, vurdering af om institutionen har udvist sparsommelighed. Vi henviser i øvrigt til ovennævnte aftalebrev.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Beholdningseftersyn

Ved det uanmeldte beholdningseftersyn foretaget den 8. oktober 2018 konstaterede vi, at den kontante kassebeholdning var i overensstemmelse med bogføringen samt at der var overensstemmelse mellem bogføringen af indestående i pengeinstitutter og kontoudtog fra pengeinstituttet.

Vi konstaterede, at bogholderen har fuldmagt til alene at kunne udføre betalinger på institutionens vegne. Vi henviser til revisionsprotokol side 6, hvor forholdet er nærmere beskrevet.

Vi skal dog bemærke, at der er etableret opfølgende kontroller ved, at formanden godkender de enkelte betalinger.

Omsætning

Vi har foretaget revision af omsætningen for 2018. Vi har taget stikprøver af tilskudsbevillinger og koncertindtægter.

Tilskudsbevillingerne er gennemgået, herunder at institutionen er berettiget til tilskuddet, og har overholdt de forpligtelser, der er ved tilskuddet.

Koncertindtægter er kontrolleret til afregninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gager

Vi har foretaget en revision af gager for 2018. Denne er afstemt til indgået ansættelseskontrakt.

Den totale lønudbetaling for 2018 er afstemt til Danløn/SKAT.

Vi har bemærket, at der ikke er ansøgt om refusion i forbindelse med barsel.

Revisionen har herudover ikke givet anledning til bemærkninger.

Leverandørgæld

Leverandørgæld indeholder forudbetalt koncertindtægter for koncerter, som først afholdes i 2019. Disse er kontrolleret til afregninger fra Ticketmaster.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Forvaltningsrevision

Institutionens daglige ledelse foretager løbende strategisk planlægning med henblik på den fremtidige arrangementer.

Sparsommelighed

Institutionen skal for større indkøb indhente alternative tilbud. Vi har ved vores revision konstateret at der er meget opmærksomhed på dette forhold. Der har ikke været større udgifter i årets løb, hvorfor der ikke er indhentet tilbud. Af hensyn til dokumentationen anbefaler vi, at disse indhentede tilbud dokumenteres skriftligt evt. ved egne notater.

Institutionens likvide indeståender i pengeinstitut er placeret og forrentes tilfredsstillende.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har institutionens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskaberklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Opnåede nøgletal/mål

Der er i forbindelse med bevilling af tilskud opstillet følgende nøgletal herunder omkring personale, antal koncerter og antal betalende publikum.

Disse er opgjort således:

	Regnskab 2018	Budget 2018
Nøgletal for personale		
Personale, fastansatte årsværk.....	1	1
Personale, løstansatte årsværk.....	0	0
Personale, frivillige årsværk.....	3	3
	4	4
Nøgletal for koncertvirksomheden		
Antal koncerter		
Antal små koncerter (K1).....	50	20
Antal mellemstore koncerter (K2).....	33	45
Antal store koncerter (K3).....	25	10
	108	75
Antal betalende publikum		
Antal betalende publikum, små koncerter.....	1.014	400
Antal betalende publikum, mellemstore koncerter.....	1.910	3.150
Antal betalende publikum, store koncerter.....	3.889	3.000
	6.813	6.550

Som anført i ledelsesberetningen anser ledelsen, at de opstillede mål er opnået:

"Ledelsen stiller sig yderst tilfreds med det økonomiske resultat samt opnåede mål.

I ansøgningsbudgettet blev der taget udgangspunkt i det kendte, hvilket var de mest etablerede aktørers arrangementer. Denne fremskrivning har vist sig for optimistisk. Men vi ser en positiv udvikling og er glade for den opbakning der har været til vores koncerter."

Ledelsen har redegjort herfor i ledelsesberetningen.

5. Oplysninger til årsregnskabet

Der er for regnskabsåret udarbejdet et årsregnskab.

6. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet

Assistance og rådgivning

Der er i årets løb udført følgende opgaver:

- Revision og regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet.

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Nykøbing Mors, den 19. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor

Thisted, den 19. marts 2019

Ove Hegnhøj
Formand

Chris Poulsen
Næstformand

Anton Skovmose
Næstformand

Svend Åge Larsen

Lars Himmelstrup

Mads Bakke

Torben Rasmussen



Gustav Sieg Sørensen

Christian Søndergaard

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.”

Torben Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-481834038038

IP: 165.225.xxx.xxx

2019-03-25 09:52:12Z

NEM ID 

Ove Randorff Hegnhøj

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-208665821069

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-03-25 14:21:46Z

NEM ID 

Svend Åge Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-761031139124

IP: 158.248.xxx.xxx

2019-03-25 17:41:12Z

NEM ID 

Mads Bakke Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-400049453767

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-25 20:00:40Z

NEM ID 

Christian Søndergaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-995512422599

IP: 93.165.xxx.xxx

2019-03-26 09:41:45Z

NEM ID 

Jens Christian Dragsbæk Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-134041716941

IP: 62.198.xxx.xxx

2019-03-26 13:15:45Z

NEM ID 

Lars Ingerslev Himmelstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-448324741421

IP: 94.145.xxx.xxx

2019-03-26 16:35:54Z

NEM ID 

Anton Korsbæk Skovmose

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-139818815531

IP: 158.248.xxx.xxx

2019-03-27 11:36:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YK4MD-A43JG-YMKZ4-QOILD-1QBXC-040T7

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/validate>

PENNEO

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

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

Thomas Baagøe

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254159396194

IP: 77.243.xxx.xxx

2019-03-27 12:34:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YK4MD-A43IG-YMKZ4-QOILD-1QBXC-O40T7

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 tidsstemplet 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/validate>