



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 16 - 21**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2020**

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

## PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2020

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2020, der udviser et resultat på 352 tkr. efter skat, samlede aktiver på 585 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 369 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 2020.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med nedenstående supplerende oplysninger. :

#### ***Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen***

*Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at institutionen har indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.*

#### ***Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift***

*Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om institutionens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 11 i regnskabet, hvoraf fremgår, at foreningen er påvirket af COVID-19, og nedlukningen af Danmark. Det er ledelsens vurdering, at den iværksatte tilpasning af institutionens omkostninger og ressourcer, sammenholdt med fortsættende tilskud vil give den fornødne effekt. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed, udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.*

*Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.*

#### ***Begrundelse for fremhævelse af forholdet***

Ovenstående fremhævelse er en konsekvens af COVID-19 og den endnu ukendte effekt, den vil have på institutionens virke. Det er ledelsens vurdering, at institutionen vil fortsætte sit virke, og have den påkrævede likviditet og kapitalberedskab hertil, men må også i sagens natur konstatere usikkerhed.

Vi er enige med ledelsen i deres vurdering, og har følgelig medtaget fremhævelse af forholdet i årsrapporten.

### 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 regnskabsafslæggelsen.

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 ud over 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.

#### *Anskaffelser i året*

Der er for året anskaffet følgende:

Køb af lydudstyr 13.029 kr.

#### *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 17. september 2020 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 17, 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 2020. Vi har taget stikprøver af tilskudsbevillinger og koncertindtægter.

Tilskudsbevillingerne er gennemgået, herunder at institutionen er berettiget til tilskuddet, og har overholdt de forpligtigelser, 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 2020. Denne er afstemt til indgået ansættelseskontrakt.

Den totale lønudbetaling for 2020 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 skyldige omkostninger, som vedrører indeværende år men først er betalt i 2021.

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 regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har institutionens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) 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 2020	Budget 2020
<b>Nøgletal for personale</b>		
Personale, fastansatte årsværk.....	1	1
Personale, løstansatte årsværk.....	0	0
Personale, frivillige årsværk.....	3	3
	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Nøgletal for koncertvirksomheden</b>		
<b>Antal koncerter</b>		
Antal små koncerter (K1).....	31	30
Antal mellemstore koncerter (K2).....	12	40
Antal store koncerter (K3).....	8	10
	<b>51</b>	<b>80</b>
<b>Antal betalende publikum</b>		
Antal betalende publikum, små koncerter.....	764	840
Antal betalende publikum, mellemstore koncerter.....	847	3.320
Antal betalende publikum, store koncerter.....	1.152	2.500
	<b>2.763</b>	<b>6.660</b>

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

"I alt blev der i 2020 præsenteret 52 koncerter af Spillestedet Thy og vores samarbejdspartnere over 39 afviklingsdage. Heraf 1 koncert uden entré.

Afvigelserne fra budget 2020 kommer sig af den unikke situation med en global pandemi. Vi har løbende evalueret og vurderet, i hvilket omfang vi kunne og ville afvikle koncerter. Både af hensyn til frivillige, publikum og musikere. Det skulle give mening. Ingen skal presses til afvikling. Vi har derfor ikke nået de mål vi opsatte i 2019 - men det vi fik gennemført, blev afviklet med høj sikkerhed og fokus på gode forhold for alle implicerede."

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 26. april 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Thomas Baagøe  
Statsautoriseret revisor

Thisted, den 26. april 2021

\_\_\_\_\_  
Ove Hegnhøj  
Formand

\_\_\_\_\_  
Chris Poulsen  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Jacob Dybdahl Cederholm

\_\_\_\_\_  
Svend Åge Larsen

\_\_\_\_\_  
Lars Himmelstrup

\_\_\_\_\_  
Mads Bakke

\_\_\_\_\_  
Torben Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Vagn Thorning

\_\_\_\_\_  
Preben Dahlgaard