

SØNDERJYLLANDS

SYMFONIORKESTER

Årsregnskab for året 2013

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger

Institutionsoplysninger 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis 11

Resultatopgørelse 13

Balance 14

Noter 15

Institutionsoplysninger

Institutionen	Sønderjyllands Symfoniorkester Alsion 2 6400 Sønderborg Telefon: 65 50 88 00 Telefax: 65 50 88 01 Hjemmeside: www.sdjsymfoni.dk E-mail: Info@sdjsymfoni.dk CVR-nr: 45 56 31 11 Oprettet: 1. januar 1997 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Musikchef	Rasmus Adrian
Bestyrelse	Pia Bech Mathiesen, Formand udpeget af Kulturministeren Hans Chr. Ray Pedersen, næstformand Sønderborg byråd Elsebeth Christmas Møller, Sønderborg byråd Karin Goos, Sydslesvigsk Forening Inger Dall, Kolding Kommune Kurt Bjørndal, Region Syddanmark Bjarne Rasmussen, Erhvervslivet Mihaela Oprea, Medarbejderrepræsentant Ulrika Rysgaard, Medarbejderrepræsentant
Revision	BDO Kommunernes Revision Godkendt revisionsaktieselskab Birkemose Allé 31 6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Ledelsen/bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2013 for Sønderjyllands Symfoniorkester. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

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

Sønderborg, den 2014



Rasmus Adrian
Musikchef

Bestyrelse for Sønderjyllands Symfoniorkester



Pia Bech Mathiesen
Kulturministeriet
Formand



Hans Chr. Ray Pedersen
Sønderborg Byråd
Næstformand



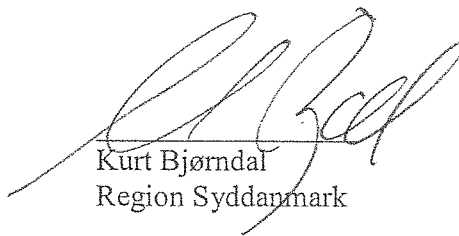
Elsebeth Christmas Møller
Sønderborg Byråd



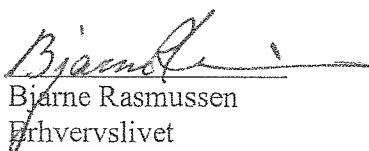
Karin Goos
Sydslesvigsk Forening



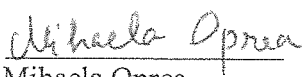
Inger Dall
Kolding Kommune



Kurt Bjørndal
Region Syddanmark



Bjarne Rasmussen
Erhvervslivet



Mihaela Oprea
Medarbejderrepræsentant



Ulrika Rysgaard
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Sønderjyllands Symfoniorkester

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderjyllands Symfoniorkester for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af tilskud fra Kulturministeriet og lov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Revisionen har ikke omfattet budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af tilskud fra Kulturministeriet og lov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af tilskud fra Kulturministeriet og lov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Sønderjyllands Symfoniorkesters udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Sønderjyllands Symfoniorkesters interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Sønderjyllands Symfoniorkesters aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af Sønderjyllands Symfoniorkesters aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af tilskud fra Kulturministeriet og lov nr. 1531 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 regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 17/6 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab


Henrik Halgrener
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Årets aktiviteter

Sønderjyllands Symfoniorkester videreførte i 2013 et flot aktivitetsniveau med 169 aktiviteter og næsten 55.000 publikummer. Orkestrets spilleområde omfattede Sønderjylland, Sydslesvig, Ribe, Esbjerg og Kolding. Aktiviteterne omfattede foruden symfoniske koncerter, bl.a. koncerter med mindre ensembler, koncerter med program inden for andre genrer end den klassiske, B&U aktiviteter og skolekoncerter.

Orkestrets bestyrelse har i 2013 udarbejdet en ny strategi for symfoniorkestrets arbejde i perioden 2013-2015, der indgår i resultataftalen med Kulturministeriet for samme periode. Strategien indebærer et øget fokus på udviklingen af indhold og formidling af orkestrets kunstneriske virksomhed, udvikling af relationer til andre kulturelle aktører og fokus på publikumsudvikling. I forlængelse af arbejdet med strategien, har bestyrelsen gennem hele efteråret 2013 lagt et stort arbejde i at formulere et sæt nye vedtægter for institutionen med henblik på at modernisere betingelserne for bestyrelsens arbejde. I arbejdet har der været inddraget konsulentbistand fra Morten Sylvest Olesen, DRMSO Management Consulting. Arbejdet har i høj grad taget udgangspunkt i Kulturministeriets anbefalinger om god ledelse i kulturinstitutioner. Som led i dette arbejde har bestyrelsen besluttet at udvide orkestrets spilleområde fra og med sæson 2014/2015 fra at blive afgrænset af det tidligere Sønderjyllands Amt, til nu at udgøre den jyske del af Region Syddanmark. Med udvidelsen dækker orkestret efter godkendelse af vedtægterne 12 Syd- og Sønderjyske Kommuner mod de tidligere 5 kommuner. Vedtægterne forventes endeligt godkendt i løbet af foråret 2014 af Kulturministeren.

Sønderjyllands Symfoniorkester fejrede i august 2013 sit 50 års jubilæum med en udsolgt koncert i Alsion, Sønderborg. Orkestret fik i den forbindelse fornemt besøg af solisten Sarah Chang, ligesom komponisten Bo Gunge havde skrevet et værk til lejligheden.

I foråret 2013 gennemførtes et pilotprojekt med fokus på koncerter for børnehaveklasser udviklet af Else Marie Okkels fra UC Syddanmark. Erfaringerne herfra var positive og indgår i arbejdet med orkestrets fremtidige B&U arbejde. I efteråret 2013 blev der projektansat en ny B&U medarbejder i orkestret, der fra 1. januar 2014 er blevet fastansat i stillingen.

Orkestret har i efteråret 2013 samarbejde med kommunikationsbureauet Halbye Kaag JW om at udvikle en ny grafisk identitet og kommunikationsprofil, der lanceres med sæson 2014/2015. Arbejdet har resulteret i en ny grafisk identitet og logo, der fremover vil sætte et markant præg på orkestrets formidling udadtil. Arbejdet med den nye identitet har taget udgangspunkt i synspunkter, værdier og idéer fremkommet i forbindelse med en personaledag i efteråret 2013.

I efteråret 2013 gennemførtes 3 personaleseminarer/workshops: En kommunikationsdag med oplæg af bl.a. Kresten Schultz Jørgensen. En B&U dag med fokus på orkestrets børne- og ungdomsarbejde, og en arbejdsmiljødag med oplæg fra bl.a. den nye musikersundhedsklinik under Odense Universitetshospital. Personaledagene har givet flere gode input til det fortsatte arbejde med at udvikle orkestrets aktiviteter, virksomhed og arbejdsmiljø.

Sønderjyllands Symfoniorkester har indgået aftale med den årlige Rued Langgaard festival i Ribe, og vil fremover fast lægge orkestret til festivalen. I 2013 blev det bl.a. til en spektakulær opførelse af Langaards 1. symfoni i Ribe Domkirke dirigeret af Thomas Dausgaard.

Administrationen i Sønderjyllands Symfoniorkester har i 2013 gennemgået en række forandringer, herunder nyansættelser. Desuden blev et tidligere igangsat udviklingsprojekt af et nyt databasebaseret administrationssystem indstillet. I stedet er der blevet indkøbt et nyt system, OPAS, der fremover vil muliggøre en mere effektiv administration og koordinering af orkestrets aktiviteter. Arbejdet med at implementere systemet i administrationen har vist sig omfattende, men allerede i slutningen af 2013 er fordelene ved systemet begyndt at vise sig.

Strategi og rammeaftale

Sønderjyllands Symfoniorkester indgik i 2013 efter nogen forsinkelse en rammeaftale med Kulturstyrelsen om orkestrets drift og tilskud, der med tilbagevirkende kraft er gældende for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2015.

I rammeaftalen indgår en række forudsætninger for orkestrets virksomhed i perioden, herunder en finansieringsoversigt, en række opgaver og mål, foruden nøgletal. I forbindelse med den forudsatte finansiering og nøgletal, kan de realiserede resultater i 2013 læses af nedenstående tabeller:

Finansieringsoversigt

Mio. kr.

	Rammeaftale 2013	Realiseret 2013
Driftstilskud fra Staten	40,2	40,1
Kommunal driftsfinansiering	2,5	2,6
Fonde	0,5	0,2
Sponsorer	2,2	2,1
Egenindtægter	2,7	2,5
Finansielle indtægter	0	0
Finansiering i alt	48,1	47,5
Egenkapital ultimo	4,2	3,2

Centrale nøgletal for Sønderjyllands Symfoniorkester

2012

2013

2013

	2012		rammeaftale 2013		realiseret 2013	
	Antal	Publikum	Antal	Publikum	Antal	Publikum
Orkesterkoncerter og forestillinger med hele orkestret						
1a) i hjembyen *)						
1a) i landsdelen uden for hjembyen *)	83	46.832	80	47.000	75	38.084
1c) i andre landsdele	3	1.732	3	1.500	3	875
1d) i udlandet	1	1.800	1	1.800	1	350
1 - Orkesterkoncerter og forestillinger med hele orkestret i alt	87	50.364	84	50.300	79	39.309

Centrale nøgletal for Sønderjyllands Symfoniorkester (fortsat)	2012		2013		2013	
	Antal	Publikum	Antal	rammeaftale Publikum	Antal	realiseret Publikum
2 - Orkesterkoncerter og forestillinger med dele af orkestret	74	11.508	70	10.000	90	15.450
1 + 2 Koncerter og forestillinger i alt	161	61.872	154	60.300	169	54.759
Heraf:						
Symfoniske koncerter for børn og unge	15	9.319	15	9.500	16	9.377
Kammerkoncerter for børn og unge og/eller musikerbesøg	64	8.000	60	8.000	72	8.150
Sceniske forestillinger	12	9.600	12	10.000	8	6.400
Udendørskoncerter	2	2.700	0	0	0	0
3 - Indspilninger på cd eller dvd	5		0		1	
4 - Andre optagelser	1		2		1	

(* Sønderjyllands Symfoniorkester har ingen hjemby.

Orkestret spiller i hele sit spilleområde, der er defineret i orkestrets vedtægter

På baggrund af de opstillede nøgletal, kan det konstateres, at der kun er mindre afvigelser mellem de forventede og de realiserede resultater i 2013. De største afvigelser er af økonomisk art, og behandles nedenfor

Årets resultat

Regnskabet for 2013 udviser et underskud på 1 mio. kr. Resultatet skal særligt ses i lyset af anvendelsen af en række opsparede fonde, der indgår i orkestrets egenkapital. I forhold til det bestyrelsesgodkendte budget for 2013, er der i regnskabet en række afvigelser:

Indtægter

Det statslige tilskud blev i løbet af 2013 reduceret med 100.000 kr., som konsekvens af en dispositionsbegrænsning meddelt af Kulturstyrelsen til orkestrets ledelse i oktober 2013. Orkestrets egenindtjening har i store træk modsvaret de budgetterede indtægter. En budgetteret fondsindtægt fra BHI fonden på kr. 500.000 kom ikke til udbetaling i 2013, da orkestrets planlægning ikke har levet op til betingelserne for tilskuddet. Til gengæld er årets billetindtægter flot øget med ca. 460.000 kr. i forhold til budgettet. Sammenhængen mellem de opnåede publikumstal og billetindtægt kan anskues således, at det i 2013 er lykkedes at skabe relativt større indtjening pr. solgt billet, da billetindtægterne ligger højere end det budgetterede, mens publikumstallet er lavere end forventet.

Samlet set ligger indtægterne ca. 300.000 kr. under det budgetterede.

Udgifter

Samlet set ligger udgifterne i orkestret ca. 700.000 kr. over det budgetterede. Overskridelsen af udgiftsbudgettet kan bl.a. forklares med flg.:

- Afholdelse af fejring af orkestrets 50-års jubilæum gennem anvendelse af fonden til orkestrets 50 års jubilæum
- Nedlæggelse af udvikling ved ekstern konsulent af nyt Filemaker-baseret administrationssystem og herefter indkøb af det nye OPAS (orchestra planning and administrations system) gennem anvendelse af fonden til anskaffelse af inventar
- Investering i ny grafisk profil gennem anvendelse af den tidligere turnefond

Foruden disse forhold, har ændringer i orkestrets administration indebåret ekstraomkostninger i forbindelse med to fratrædelsesaftaler.

Desuden har der særligt i første halvdel af 2013 været et meget stort sygefravær blandt orkestrets musikere med en del ekstraomkostninger til lønning af assistenter til følge.

Samlet set er der anvendt ca. 360.000 kr. mere på lønudgifter i 2013 end budgetteret.

Opsparing og forbrug af fonde

I tidligere år, hvor orkesteret har genereret overskud på driften, er der af bestyrelsen truffet beslutning om at reservere en del af overskuddet – efter det er tillagt egenkapitalen – i forskellige fonde.

Formålet hermed er at signalere overfor eksterne interessenter, at en del af egenkapitalopsparingen er målrettet forskellige initiativer og opgaver, som ligger ud i fremtiden. Således havde Sønderjyllands Symfoniorkester ved indgangen til 2013 opsparinger i forskellige fonde på i alt ca. 1,8 mio. kr. fordelt med:

Fondsnavn	Opsparing
Anskaffelse af instrumenter	139.006
Anskaffelse af instrumentvogn	659.942
Anskaffelse af inventar i øvrigt	289.045
Turné	337.926
Orkestrets 50 år	389.697
I alt	1.815.616

Bestyrelsen besluttede i løbet af året at ændre formålet for turnéfonden til en investering i arbejdet med en ny identitet og grafisk profil til anvendelse i 2013.

Reelt betyder opsparingen, at orkestrets ledelse f.eks. har mulighed for at generere et underskud på driften i 2013, hvor orkesteret fyldte 50 år, da der i tidligere år er opsparet og henlagt 389.697 kr. hertil.

Resultatet for året 2013 er et underskud på – 1.007.871 kr. og årsagerne er nærmere beskrevet ovenfor.

Med udgangspunkt i anvendelsen af fondene i 2013, er det herefter muligt at sætte resultatet i 2013 i sin rette sammenhæng:

Fondsnavn	Opsparing
Årets resultat	-1.007.871
Forbrug af fonden til anskaffelse af inventar i øvrigt	289.045
Forbrug af fonden til Turné	337.926
Forbrug af fonden til Orkestrets 50 års jubilæum	389.697
Årets resultat efter forbrug af fonde	8.797

Set i lyset af de specielle aktiviteter og arrangementer der har været gennemført i 2013, har bestyrelsen besluttet at tage årets resultat på kr. – 1.007.871 til efterretning.

Bestyrelsen har endvidere besluttet, at der i 2014 skal være særlig opmærksomhed på procedurer, der sikrer en løbende og stram opfølgning vedrørende udgifts- og indtægtsposter i orkesterets budget. Arbejdet med dette er allerede påbegyndt i orkesterets regnskabsfunktion, i det der fra 1. januar 2014 er indført ny kontoplan og nye rutiner for økonomiopfølgning og økonomistyring i orkesterets administration.

Forventninger til 2014

I forbindelse med sæson 2014/2015 er der planlagt en række ændringer i Sønderjyllands Symfoniorkesters virksomhed. Med orkesterets nye vedtægter udvides det område som orkestret fremover vil dække med sine aktiviteter. Det betyder både udfordringer for orkesterets markedsførings- og kommunikationsfunktion, der skal dække nye publikumsgrupper og et større geografisk område. Men det betyder også muligheden for at arbejde med flere kommuner om musik- eller formidlingsprojekter, og dermed også muligheden for med tiden at opnå en større kommunal medfinansiering af orkestret.

Orkestret får fra sæson 2014/2015 og tre sæsoner frem ny chefdirigent når Shao-Chia Lü tiltræder fra 1. august 2014. Lü har tidligere fungeret som 1. gæstedirigent, og har i sit samarbejde med orkestret vist sig som en fænomenal dirigent. Samarbejdet forventes at yderligere at bidrage til orkesterets meget høje kunstneriske niveau.

Fra sæson 2014/2015 gennemføres en ændring af orkesterets grafiske identitet og markedsføring, der fremadrettet skal understøtte arbejdet med synligt at positionere orkestret i det danske kulturliv. Profilen skal både gøre det lettere at gennemføre en indsats i forhold til publikumsudvikling, men forventes også at skabe nye og bedre muligheder for samarbejde med andre musik- og kulturinstitutioner i regionen og resten af landet.

Den øgede indsats indenfor B&U området forventes at forbedre kvaliteten af de gode aktiviteter orkestret allerede er kendt for. Særligt vil samarbejdet med folkeskoler, musikskoler og MGK kurser i landsdelen få særlig stor opmærksomhed.

Orkestret vil i 2014 i samarbejde med lokale partnere i bl.a. Sønderborg, Gram og Esbjerg påbegynde arbejdet med årligt tilbagevendende udendørskoncerter. Fra sommeren 2014 vil orkestret lave "Sommerrock med symfoniorkestret" hvor den udendørscene der i 2012 blev indkøbt ved hjælp af en generøs donation fra BHJ fonden, vil komme i anvendelse. Fra sommeren 2015 vil "Sommerrock" suppleres med en række open air operakoncerter med et populært program.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år

Regnskabet udarbejdes i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i orkesterets vedtægter, denne beskrivelse af anvendt regnskabspraksis samt kulturministeriets bekendtgørelse om regnskab og revision for landsdelsorkestre.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Instrumenter værdiansættes til forsikringssummen for det enkelte instrument. Øvrige aktiver og forpligtelser måles til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Driftstilskud fra Kunststyrelsen

Tilskud indregnes i det regnskabsår hvortil Kunststyrelsen bevillingsmæssigt har tildelt tilskuddet.

Periodisering af driftsudgifter og -indtægter

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører uden hensyntagen til betalingstidspunktet. Udgifter er medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget henholdsvis præsteret. Undtagelsen herfra er forsalget af billetter, som foregår for størstedelens vedkommende ved sæsonstart og strækker sig derfor over hele sæsonen – disse billetindtægter indtægtsføres fuldt ud i salgsåret uden hensyntagen til, om koncerten afvikles i et efterfølgende regnskabsår.

Modtages sponsorstøtte til finansiering af konkrete koncerter eller udgifter henføres støtten til det år, hvor de tilhørende koncertudgifter afholdes.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt eventuelle kurstab ved køb / salg af værdipapirer.

Balancen

Instrumenter

Instrumenter værdiansættes til forsikringssummen for det enkelte instrument, og der foretages ikke afskrivning herpå. Vedligeholdelse og renovering af instrumenterne driftsbogføres fuldt ud. Ved køb af nye instrumenter forsikres og opskrives aktivet i regnskabet med tilsvarende værdi.

Instrumentvogn

Instrumentvogn værdiansættes til kostpris og afskrives over konkret forventet levetid. Levetiden er fastsat til 10 år, og der anvendes lineære afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender registreres til nominel værdi, og værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. De likvide midler optages til nominel værdi.

Hensættelser

Hensættelser til imødegåelse af fremtidige investeringer eller særlige formål sker alene som udmøntning af det endelige regnskabsresultat – og alene efter bestyrelsens særlige beslutning herom.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld omfatter Leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld og måles til nominel værdi.

I tilfælde af sponsorstøtte eller modtagelse af tilskud til særlige formål, hvor aktiviteten sker over flere regnskabsår periodiseres støtten forholdsmæssigt.

Feriepengeforpligtelsen optages i årsregnskabet under den kortfristede gæld og værdisættes til 15 % af årets ferieberettigede lønninger for fastansatte. Forskydningen fra primo til ultimo bogføres i resultatopgørelsen under lønninger.

Moms

Orkesteret afregner i overensstemmelse med aftale med SKAT fra 23.05.1991 delvis moms som forholdet mellem antallet af koncerter som orkesteret selv arrangerer og det samlede antal koncerter.

Vederlag til bestyrelsen

I henhold til bestyrelsesmødereferat af 7. juni 2007 udbetales et månedligt honorar til formanden gældende fra 1. januar 2007.

Resultatopgørelse

	Note	Ej revideret Budget 2013	Regnskab 2013	Regnskab 2012
INDTÆGTER				
Statslige tilskud		40.200.000	40.100.000	40.100.000
Kommunale tilskud	1	2.555.000	2.555.000	2.492.700
Fonde og sponsorer	2	1.743.000	1.273.215	2.894.971
Egenindtægter	4	2.285.000	2.549.899	2.959.216
Finansielle indtægter		15.000	0	1.279
INDTÆGTER I ALT		46.798.000	46.478.114	48.448.166
UDGIFTER				
Løn	5	36.158.957	35.782.680	35.151.124
Produktions- og kunstnerudgifter	6	7.459.875	8.170.850	10.085.370
Markedsføring	7	375.000	546.253	478.327
Lokaleudgifter	8	734.000	763.099	720.350
Øvrige udgifter	9	2.070.000	2.223.103	2.096.549
UDGIFTER I ALT		46.797.831	47.485.984	48.531.719
RESULTAT		169	-1.007.871	-83.553

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat i henhold til resultatopgørelsen	-1.007.871	-83.553
Forbrug fra jubilæumsfond	389.697	
Forbrug af fond til turné	337.926	
Forbrug af fond til inventar	289.045	
Resultat overføres til egenkapitalen	8.797	-83.553

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Instrumentvogn		151.336	197.790
Instrumenter		6.394.487	6.283.812
Anlægsaktiver i alt		6.545.823	6.481.602
Moms og afgifter		306.082	107.619
Tilgodehavender		309.117	340.453
Likvide beholdninger	10	659.650	1.388.318
Omsætningsaktiver i alt		1.274.849	1.836.390
AKTIVER I ALT		7.820.672	8.317.992
PASSIVER			
Egenkapital			
Fonde	11	791.887	1.815.615
Instrumenter	12	6.394.487	6.283.812
Instrumentvogn	13	151.336	197.790
Reguleringskonto		-3.160.362	-4.093.477
Overført resultat		-1.007.871	-83.553
Egenkapital pr. 31. december		3.169.478	4.120.187
Feriepengeforpligtelse		3.743.447	3.717.891
Skyldige feriepenge		-114.910	104.105
Skyldig ATP		56.301	55.470
Kreditorer		826.790	313.653
Skyldig løn		139.566	6.684
Gæld i alt		4.651.194	4.197.804
PASSIVER I ALT		7.820.672	8.317.992
Eventualforpligtelser	14		

Noter

	Budget 2013	Regnskab 2013	Regnskab 2012
1 Kommunale tilskud			
Kolding Kommune	298.000	298.000	294.000
Sønderborg Kommune	1.707.000	1.707.000	1.673.700
Sydslesvig	500.000	500.000	475.000
Tønder Kommune	50.000	50.000	50.000
Kommunale tilskud i alt	2.555.000	2.555.000	2.492.700
2 Fonde og sponsorer			
Tilskud Danfoss	500.000	500.000	500.000
Masterclass	0	105.087	78.466
Annonceindtægt, royalty	0	0	505
Andre tilskud	0	100.000	340.000
Sponsor indtægt BJJ Fonden	500.000	0	500.000
Sponsorindtægt BJJ Mobilscene	0	0	1.191.000
Syd Energi	250.000	250.000	0
Sponsorindtægter	493.000	318.128	285.000
Fonde i alt	1.743.000	1.273.215	2.894.971
4 Egenindtægter			
Honorarer, radio og tv	20.000	15.000	15.000
Billetindtægter	1.500.000	1.964.485	1.561.626
Øvrige indtægter	725.000	520.821	1.333.791
Lejeindtægter, Alsion	40.000	49.594	48.798
Egenindtægter i alt	2.285.000	2.549.899	2.959.216
5 Løn			
Administration	4.434.033	4.289.627	4.237.470
Fastansatte musikere	29.948.924	29.575.952	28.731.005
Assistenten	1.550.000	2.562.136	1.855.391
Vederlag bestyrelsesformand	0	47.360	48.000
Vederlag til den øvrige bestyrelse	0	0	0
Sociale bidrag	400.000	603.891	538.495
Bidrag til flexordningen	210.000	134.640	132.913
Dagpengerefusioner, medarb pension mv.	-400.000	-1.534.983	-532.500
Uddannelsespulje	16.000	0	0
Øvrige personaleudgifter	0	78.501	99.495
Regulering vedr. feriepengeforpligtelse	0	25.556	40.855
Løn i alt	36.158.957	35.782.680	35.151.124

Noter (fortsat)

	Budget 2013	Regnskab 2013	Regnskab 2012
6	Produktions- og kunstnerudgifter		
	Diæter og rejseudgifter, fastansatte	400.000	423.284
	Honorar, dirigenter og solister	3.896.875	4.578.900
	CD-produktion	50.000	35.446
	Udgifter ved kor	220.000	126.361
	Koda-afgifter	310.000	312.688
	Billetkontrol	40.000	47.987
	Program- og billettrykning	110.000	312.492
	Transport, leje af instr., vojens flyttefor	520.000	427.411
	Lokaleleje, incl. Varme og rengøring	50.000	55.250
	Leje koncertsalen Alsion	1.430.000	1.368.477
	Repræsentation, koncerter	25.000	94.010
	Pro Musica	18.000	18.803
	Øvrige udgifter inkl. Skolekoncerter	390.000	366.741
	Udg ved Masterclass	0	0
	Mobilscene	0	3.000
	Produktions- og kunstnerudgifter	7.459.875	8.170.850
7	Markedsføring		
	Sæsonplan, annoncer og plakater	375.000	546.253
	Markedsføring i alt	375.000	546.253
8	Lokaleudgifter		
	Husleje - hjemsted Alsion	734.000	741.222
	Vedligeholdelse	0	21.877
	Lokaleudgifter i alt	734.000	763.099
9	Øvrige udgifter		
	Kontorholdsudgifter		
	Kontorartikler og tryksager m.v.	210.000	292.748
	Edb-udg, nyt symfoniprogram, arkivsystem	75.000	230.594
	Telefon og porto	150.000	83.027
	Uddannelse	160.000	90.491
	Revision og regnskabsass.	75.000	125.456
	Andel drift Landsdelsorkesterforen.	75.000	90.360
	Udgifter ved konkurrencer	25.000	15.323
	Repræsentation	30.000	27.206
	Rejser	100.000	144.052
	Forsikringer	300.000	252.893
	Øvrige administrationsudgifter	110.000	172.699
	Nyt symfoniprogram	100.000	0
	Nodeudgifter	300.000	335.055
	Instrument og inventarudgifter		
	Vedligeh. inst. Instrumenter	150.000	146.259
	Vedligeh. mus. Instrumenter	150.000	92.002
	Streng, rør og blade	0	47.521
	Vedligeh. Inventar	30.000	27.926
	Anskaffelse af instrumenter	0	-5.749
	Anskaffelse af inventar	30.000	55.240
		2.070.000	2.223.103
			2.096.549

Noter (fortsat)

	Regnskab 2013	Regnskab 2012
10	Likvide beholdninger	
	Sydbank 101610-5 VisaDankort	2.793 5.378
	Sydbank 105084-9	587.871 738.492
	Sydbank, fonde 200795-4	34.961 606.022
	Kassebeholdning	34.025 38.427
		<u>659.650 1.388.318</u>
11	Fonde	
	Fond til anskaffelse af instrumenter	
	Saldo pr. 1.1.	139.006 469.006
	Køb af instrumenter	-53.514 -332.709
	Tilskrevne renter	0 2.709
		<u>85.492 139.006</u>
	Fond til anskaffelse af instrumentvogn	
	Saldo pr. 1.1.	659.942 609.964
	Afskrivning	46.454 46.454
	Tilskrevne renter	0 3.523
		<u>706.396 659.942</u>
	Fond til anskaffelse af inventar i øvrigt	
	Saldo pr. 1.1.	289.045 316.319
	Tilskrevne renter	0 1.827
	Anskaffelse af inventar	-289.045 -29.101
		<u>0 289.045</u>
	Fond til turné	
	Saldo pr. 1.1.	337.926 335.985
	Ny grafisk profil	-337.926 1.941
		<u>0 337.926</u>
	Fond til orkesterets 50 år	
	Saldo pr. 1.1.	389.697 389.697
	Anvendt til jubilæet	-389.697 0
		<u>0 389.697</u>
	Fonde i alt	<u>791.887 1.815.615</u>
12	Instrumenter	
	Saldo pr. 1.1.	6.283.812 6.270.312
	Op-/nedskrivning til forsikringssum	110.675 13.500
		<u>6.394.487 6.283.812</u>
13	Instrumentvogn	
	Saldo pr. 1.1.	197.790 244.244
	Afskrivning	-46.454 -46.454
		<u>151.336 197.790</u>

Noter (fortsat)

14 Eventualforpligtelser

Leasing

Der er indgået leasingaftale med Sydleasing på en smart lift gipsmaskine med CE

De samlede fremtidige betalinger vil andrage kr.:

75.052



Tlf: 33 12 65 45
CVR-nr. 29 79 40 30
koldingkr@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 31, st.
DK-6000 Kolding

SØNDERJYLLANDS SYMFONIORKESTER

(side 70 - 77)

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2013



	Side
1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2013	70
1.1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013.....	70
2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION.....	70
2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi.....	70
2.2 Regnskabsføring og interne kontroller.....	71
2.2.1 Generelt	71
2.2.2 Fuldmagtsforhold.....	71
2.2.3 Løbende revisionsbesøg - herunder uanmeldt beholdningseftersyn.....	71
2.2.4 Drøftelser med ledelsen om besvigelser.....	71
3 FORVALTNINGSREVISION.....	72
3.1 Forvaltningen af Sønderjyllands Symfoniorkesters midler - økonomistyring (effektivitet)	72
3.2 Forvaltningen af Sønderjyllands Symfoniorkesters midler - sparsommelighed.....	72
3.3 Forvaltningen af Sønderjyllands Symfoniorkesters midler - produktivitet.....	73
4 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET	73
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	73
4.2 Resultatopgørelsen	73
4.2.1 Nettoomsætning.....	73
4.2.2 Driftsomkostninger.....	74
4.2.3 Personaleomkostninger.....	74
4.3 Balancen.....	74
4.3.1 Balancens enkelte poster	74
4.3.2 Anlægsaktiver.....	74
4.3.3 Omsætningsaktiver.....	74
4.3.4 Egenkapital.....	75
4.3.5 Gæld	75
4.4 Noter	75
4.5 Bestyrelsesprotokol	76
4.6 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	76
5 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER	76
6 ØVRIGE OPLYSNINGER	77
6.1 Habilitet m.v.....	77

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2013

Vi har revideret det af bestyrelsen/ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2013.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

• Resultat	kr. -1.007.871
• Aktiver	kr. 7.820.672
• Egenkapital	kr. 3.169.478

1.1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 4.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 21. juni 2012, siderne 42 - 50.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2 Redegørelse for den udførte revision

2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi. Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisionsbehandlinger.

2.2 Regnskabsføring og interne kontroller

2.2.1 Generelt

Revisionen har til formål at undersøge og vurdere, om rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Regnskabsføringen foretages fuldt ud af egen administration.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag.

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller er indrettet på en hensigtsmæssig måde, herunder med tilfredsstillende sikkerhed ved udbetalinger. Endvidere giver kontrollerne en rimelig sikkerhed mod at fejl ikke forbliver uopdaget.

Gennemgangen har givet anledning til følgende kommentarer:

2.2.2 Fuldmagtsforhold

På grund af virksomhedens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, har Musikchefen eneprokura til en konto i Sydbank med saldo 2.792,74 kr. pr. 31.12.2013. Denne fremgangsmåde øger risikoen for såvel tilsigtede som utiltsigtede fejl, men er valgt af hensyn til den daglige arbejdsgang. Herudover har tidligere bogholder haft eneprokura til samme konto i Sydbank som Musikchefen. Vi har fået oplyst, at fuldmagtsforholdene er blevet ændret, så hun ikke længere har fuldmagt.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utiltsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af de tilrettelagte fuldmagtsforhold.

2.2.3 Løbende revisionsbesøg - herunder uanmeldt beholdningseftersyn

Den 13. november 2013 foretog vi et uanmeldt revisionsbesøg, hvor bl.a. de likvide beholdninger blev optalt og Sønderjyllands Symfoniorkesters udarbejdede afstemninger efterfølgende blev gennemgået.

2.2.4 Drøftelser med ledelsen om 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 særlig 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.

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

3 Forvaltningsrevision

Vi har ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet, og har omfattet en vurdering af økonomistyring, sparsommelighed og produktivitet.

Vurderingerne er blandt andet baseret på analyser af udgifts- og indtægtsposter, undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen samt analyser af budgetafvigelser og realismen i budgettets forudsætninger m.m.

3.1 Forvaltningen af Sønderjyllands Symfoniorkesters midler - økonomistyring (effektivitet)

Ved revisionen af Sønderjyllands Symfoniorkesters økonomistyring har vi vurderet, om der er etableret informationssystemer, der sikrer, at ressourcerne anvendes og aktiviteterne tilrettelægges, så målsætningen opfyldes.

Vi har undersøgt om der foretages målfastsættelse i forhold til koncerter, budgetlægning, regnskabsaflæggelse og økonomiopfølgning til bestyrelsen.

Det er vor opfattelse, at Sønderjyllands Symfoniorkester generelt har tilrettelagt en fornuftig økonomistyring, der dog i 2013 har været påvirket af personaleudskiftning i bogholderiet.

3.2 Forvaltningen af Sønderjyllands Symfoniorkesters midler - sparsommelighed

Vi har i forbindelse med revisionen stikprøvevis vurderet, om Sønderjyllands Symfoniorkesters dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til Sønderjyllands Symfoniorkesters art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet økonomisk hensigtsmæssigt under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet samt de af bestyrelsen udstukne retningslinjer, f.eks.:

- Forvaltningen af debitorer er hensigtsmæssig
- Repræsentationsudgifter holdes på et rimeligt niveau
- Der aflønnes efter overenskomstsmæssige satser

Ud fra revisionen af årsregnskabet, samtaler med lederen samt vort kendskab til Sønderjyllands Symfoniorkesters forhold som helhed er det vor opfattelse, at der udvises den fornødne sparsommelighed.

3.3 Forvaltningen af Sønderjyllands Symfoniorkesters midler - produktivitet

Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og aktiviteterens omfang.

Sønderjyllands Symfoniorkester har i tilknytning til rammeaftalen opstillet mål for antal orkesterkoncerter og forestillinger. Vi har holdt de opstillede målene op mod de realiserede antal koncerter og forestillinger og har påset at målene er opnået og vi vurderer dermed at Symfoniorkesteret har været produktivt

4 Kommentarer til årsregnskabet

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2013 og den anførte regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsregnskabet på side 11 og 12.

4.2 Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsens resultat er negativ med -1 mio. kr. Resultatet er 0,9 mio. kr. dårligere end året før.

De væsentligste årsager til det dårligere resultat kan på indtægtssiden henføres til nedgangen i indtægter fra fonde samt færre egenindtægter. På udgiftssiden har der været et væsentligt fald i produktions- og kunstnerudgifter, men dette har ikke kunnet opveje indtægtsnedgangen.

4.2.1 Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør 46,2 mio. kr. mod 48,4 mio. kr. i 2012, og der er ved den løbende og afsluttende revision foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer Sønderjyllands Symfoniorkester, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.2.2 Driftsomkostninger

Vedrørende de samlede driftsomkostninger, der udgør 47,5 mio. kr. mod 48,5 mio. kr. i 2012, har vi analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte udgifter burde være indregnet i balancen.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.2.3 Personaleomkostninger

Vedrørende personaleomkostninger, der dækker over lønninger og vederlag m.v. udgiftsført med 35,8 mio. kr. mod 35,2 mio. kr. i 2012, har vi foretaget kontrolarbejder med henblik på at sikre os, at de udbetalte lønninger er i overensstemmelse med de indgåede lønftaler og meddelte oplysninger.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.3 Balancen

4.3.1 Balancens enkelte poster

Det er påset, at de opførte aktiver og passiver er undergivet fornøden kontrol. Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

4.3.2 Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne, der pr. 31. december 2013 udgør 6,5 mio. kr., hvilket er på samme niveau som ultimo 2012. Vi har vurderet, hvorvidt indregning og måling, herunder nettotilgangen på 64 t.kr., stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis, og herunder at aktiverne vurderes at være til vedvarende brug.

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

Endelig har vi gennemgået afgang og de foretagne afskrivninger og påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.3.3 Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne, der udgør 1,3 mio. kr., består af tilgodehavender og likvide beholdninger.

Vi har påset, at mellemværender med pengeinstituttet er optaget til saldiene pr. 31. december 2013 og er afstemt med pengeinstituttets noteringer. Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet.

Tilgodehavender udgør pr. 31. december 2013 i alt 309 t.kr. mod 340 t. kr. pr. 31. december 2012. Det er efter gennemgangen af debitorerne vores opfattelse, at debitormassen ikke indeholder væsentlige tabsrisici.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.3.4 Egenkapital

Egenkapitalen udviser pr. 31. december 2013 en saldo på 3,2 mio. kr., der fremkommer ved at den positive egenkapital pr. 1. januar 2013 på 4,1 mio. kr. er formindsket med årets resultat for 2013, der udgør et underskud på ca. 1 mio. kr.

4.3.5 Gæld

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner.

Den kortfristede gæld, der pr. 31. december 2013 udviser en samlet saldo på 4,7 mio. kr., består især af feriepengeforpligtelse samt sædvanlige gældsposter. Vi har gennemgået afstemningerne og stikprøvevis foretaget sammenholdelse til eksterne kontoudtog m.v.

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

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

Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.4 Noter

Årsregnskabet indeholder de nødvendige noter i forhold til aflæggelse af årsregnskabet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, ligesom de indholdsmæssigt er korrekt udtrykt.

Vedrørende ledelsens årsberetning har vi gennemgået denne og påset, at kravene i § 11 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2012 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet er overholdt.

Vi har gennemgået noterne og anser disse for korrekte med henblik på at være en uddybning/supplement i forhold til resultatopgørelsen og balancen.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

4.5 Bestyrelsesprotokol

Bestyrelsens beslutningsprotokol indtil mødet den 3. december 2013 har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er truffet inden for vedtægten og almindeligt gældende regler.

Endvidere er det påset, at de truffede beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har påset, at revisionsprotokollat vedrørende 2012 (side 60 - 69) har været forelagt og godkendt af bestyrelsen den 11. juni 2013.

4.6 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet den daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særligt vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Eventuelle konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

5 Rådgivnings- og assistanceopgaver

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 11. juni 2013 har vi udført følgende opgaver:

- Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsregnskabet, herunder med diverse bogholderirettelser samt lønafstemninger og momsrettelser mv.

6 Øvrige oplysninger

6.1 Habilitet m.v.

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
2. at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om
3. at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til at drifts-tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår
4. at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler

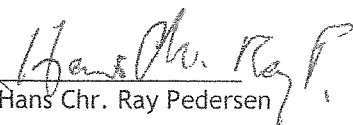
Kolding, den 17/6 2014
BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab


Henrik Halgrener
Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 70 - 77 er gennemlæst af nedennævnte medlem af bestyrelsen den 17/6 2014.



Pia Bech Mathiesen
~~Møller~~
Kulturministeriet
Formand



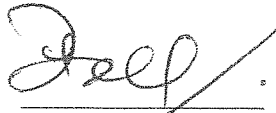
Hans Chr. Ray Pedersen
Sønderborg Byråd
Næstformand



Elsebeth Christmas
Sønderborg Byråd



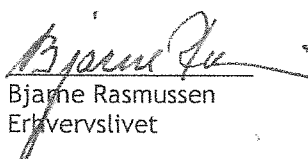
Karin Goos
Sydslesvigsk Forening



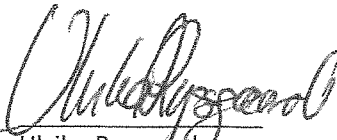
Inger Dall
Kolding Kommune



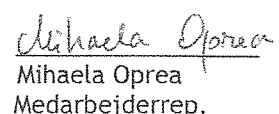
Kurt Bjørndal
Region Syddanmark



Bjarne Rasmussen
Erhvervslivet



Ulrika Rysgaard
Medarbejderrep.



Mihaela Oprea
Medarbejderrep.