

Rollespilsfabrikken

c/o Bifrost, Esromgade 15, 1. 1., 2200 København N

CVR-nr. 29 67 80 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Rollespilsfabrikken, som aflægges efter Folkeoplysningsloven og Retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering den 15. september 2020 samt Regnskabsinstruks og revisionsinstruks for foreninger der modtager medlemstilskud og/eller lokaletilskud vedtaget den 1. januar 2019 med seneste opdatering den 22. december 2020.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

København N, den 4. juni 2021

Bestyrelse

René Bokær
Formand

Gustav Eliasson
Næstformand

Anders Berner

Ingrid Kaaber Pors

Sofie Nüchel Heggenhougen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Rollespilsfabrikken og tilskudsyder

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rollespilsfabrikken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter Folkeoplysningsloven og Retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering den 15. september 2020 samt Regnskabsinstruks og revisionsinstruks for foreninger der modtager medlemstilskud og/eller lokaletilskud vedtaget den 1. januar 2019 med seneste opdatering den 22. december 2020.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Rollespilsfabrikken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Folkeoplysningsloven og Retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering den 15. september 2020 samt Regnskabsinstruks og revisionsinstruks for foreninger der modtager medlemstilskud og/eller lokaletilskud vedtaget den 1. januar 2019 med seneste opdatering den 22. december 2020.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Folkeoplysningsloven og revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering den 15. september 2020.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Folkeoplysningsloven og Retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering den 15. september 2020 samt Regnskabsinstruks og revisionsinstruks for foreninger der modtager medlemstilskud og/eller lokaletilskud vedtaget den 1. januar 2019 med seneste opdatering den 22. december 2020.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Rapporteringsforpligtelser i henhold til Københavns Kommunes tilsagnsskrivelse

I henhold til Københavns Kommunes tilsagn om tilskud til folkeoplysende foreningen med børn og unge, kan vi erklære, at:

- De modtagne tilskud er anvendt i overensstemmelse med givne vilkår, og tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.
- Vi har udført kontrolarbejde i henhold til Tjekskema for regnskab 2020 til foreningens revisor.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiskebemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 4. juni 2021

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mnc34295

Foreningsoplysninger

Forening

Rollespilsfabrikken
c/o Bifrost, Esromgade 15, 1. 1.
2200 København N

CVR-nr.: 29 67 80 81
Stiftet: 4. august 2006
Hjemsted: København N
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

René Bokær, Formand
Gustav Eliasson, Næstformand
Anders Berner
Ingrid Kaaber Pors
Sofie Nüchel Heggenhougen

Revision

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er at udvikle børn og unge til hele, kreative og sociale individer gennem rollespil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 65 t.kr. mod 51 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
1 Indtægter	2.477.757	4.633.144
2 Aktivitetsomkostninger	-995.860	-2.000.879
Bruttoresultat	1.481.897	2.632.265
Bilomkostninger	-54.260	-66.756
3 Lokaleomkostninger	-494.455	-1.326.850
4 Administrationsomkostninger	-116.902	-203.542
5 Gager	-662.320	-919.013
Resultat før afskrivninger	153.960	116.104
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.720	-87.720
7 Andre driftsindtægter	43.289	43.289
Resultat før finansielle poster	109.529	71.673
8 Nedskrivning af finansielle aktiver	-34.500	0
9 Øvrige finansielle omkostninger	-10.221	-20.429
Årets resultat	64.808	51.244
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	64.808	51.244
Disponeret i alt	64.808	51.244

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	2.692.201	2.735.490
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.799	55.230
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.703.000</u>	<u>2.790.720</u>
12 Deposita	9.332	9.332
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.332</u>	<u>9.332</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.712.332</u>	<u>2.800.052</u>
Omsætningsaktiver		
13 Andre tilgodehavender	240.859	378.276
14 Periodeafgrænsningsposter	33.693	13.571
Tilgodehavender i alt	<u>274.552</u>	<u>391.847</u>
Likvide beholdninger	439.090	595.378
Omsætningsaktiver i alt	<u>713.642</u>	<u>987.225</u>
Aktiver i alt	<u>3.425.974</u>	<u>3.787.277</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Egenkapital primo	98.610	47.366
Overført resultat	64.808	51.244
Egenkapital i alt	163.418	98.610
 Gældsforpligtelser		
15 Kreditinstitutter i øvrigt	0	11.444
16 Anden gæld	0	25.031
17 Periodeafgrænsningsposter	2.646.512	2.728.408
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.646.512	2.764.883
 Kortfristet del af langfristet gæld	411.458	306.033
Gæld til pengeinstitutter	0	332.826
18 Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.000	31.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.401	133.547
19 Anden gæld	112.185	120.378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	616.044	923.784
 Gældsforpligtelser i alt	3.262.556	3.688.667
 Passiver i alt	3.425.974	3.787.277

10 Københavns Folkeoplysning, oplysninger om lokaleudgifter

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21 Eventualposter

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Indtægter		
Driftstilskud:		
Driftstilskud, Folkeoplysning i København	469.786	818.056
DUF, COVID-19 Nødpuljen	125.200	0
Folkeoplysning i København, regulering af tidligere år	<u>-5.161</u>	<u>12.353</u>
Driftstilskud: i alt	<u>589.825</u>	<u>830.409</u>
Arrangementer:		
Amager Fælled	252.960	96.390
Den Magiske Skole	23.439	45.257
Rude Skov	34.868	114.609
FerieCamp	117.400	110.428
Sommerlejre	242.405	218.500
Øvrige arrangementer	<u>26.477</u>	<u>169.825</u>
Arrangementer: i alt	<u>697.549</u>	<u>755.009</u>
Driftsindtægter:		
Hytteudlejning	159.000	181.500
Andre indtægter	<u>19.122</u>	<u>36.499</u>
Driftsindtægter: i alt	<u>178.122</u>	<u>217.999</u>

Noter

	2020	2019
Projekttilskud:		
Københavns Kommune, Tilskud til køb af Hytten	181.540	0
Københavns Kommune - Den Store Troldejagt	305.435	0
Københavns Kommune, Støtte til projekt Invictus	0	32.500
Københavns Kommune, Støtte til projekt Trygdeltag	0	161.000
Københavns kommune, Lederkursus	6.612	186.163
Københavns kommune, Mentorstøtte	11.661	0
Københavns Kommune, Tyvenes by	0	40.000
Københavns Kommune, Kulturbroen	214.957	10.000
Københavns Kommune, Foreningslokaler	0	91.111
Bifrost, Fondprojekt	0	100.000
Bifrost, Orkerne kommer	0	100.000
Nordea-fonden, Orkerne Kommer	0	730.000
Realdania, Orker i det Grønne	59.640	230.000
Friluftrådet, Orkerne i det Grønne	200.000	300.000
Friluftrådet, Mere rollespil i det grønne	50.000	0
EU, Sparks of history	0	354.032
DUF, diverse projekter	100.000	95.000
DUF, Black Box-scene i Rollespilshytten	0	90.000
DUF, Bordrollespil	10.349	0
Den Store Troldejagt, øvrige tilskud	50.000	0
Periodisering af projekttilskud	-245.033	213.121
Projekttilskud: i alt	<u>945.161</u>	<u>2.732.927</u>
Kontingenter:		
Under 25 år	60.400	84.200
Over 25 år	6.700	12.600
Kontingenter: i alt	<u>67.100</u>	<u>96.800</u>
	 <u>2.477.757</u>	 <u>4.633.144</u>
2. Aktivitetsomkostninger		
Rollespils kampagner	168.540	378.289
Projektaktiviteter	765.883	1.483.915
Lederkursus omkostninger	6.612	25.626
Andre aktiviteter	54.825	113.049
	<u>995.860</u>	<u>2.000.879</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3. Lokaleomkostninger		
Vedligeholdelse	87.429	141.374
Rudbækholm	36.000	36.000
Pilegården	82.800	82.800
Kontor	60.000	144.640
Hytten	219.076	912.911
Container	9.150	9.125
	<u>494.455</u>	<u>1.326.850</u>
4. Administrationsomkostninger		
It-omkostninger	19.838	44.335
Vedligeholdelse af inventar	0	973
Leje af kontorinventar	5.354	4.379
Telefon	456	6.771
Porto og gebyrer	541	59
Revisorhonorar	70.000	70.000
Revisorhonorar, rest sidste år	20.313	25.625
Kontingenter	400	400
Anden rådgivning og administration	0	11.000
Revisorhonorar, projektregnskaber	0	40.000
	<u>116.902</u>	<u>203.542</u>
5. Gager		
Lønninger	783.759	975.812
Ændring i feriepengeforpligtelse	-59.543	-22.047
Løntilskud og lønrefusioner	-70.200	-48.075
ATP-bidrag	4.670	5.491
Andre omkostninger til social sikring	3.634	7.832
	<u>662.320</u>	<u>919.013</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere for 2020, 2 personer.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere for 2019, 2 personer.

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger (Hytten)	43.289	43.289
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>44.431</u>	<u>44.431</u>
	<u>87.720</u>	<u>87.720</u>
7. Andre driftsindtægter		
Tilskud til køb af hytten	<u>43.289</u>	<u>43.289</u>
	<u>43.289</u>	<u>43.289</u>
8. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning af tilgodehavende hos Fritid.DK	<u>34.500</u>	<u>0</u>
	<u>34.500</u>	<u>0</u>
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	<u>10.221</u>	<u>20.429</u>
	<u>10.221</u>	<u>20.429</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
10. Københavns Folkeoplysning, oplysninger om lokaleudgifter		
Egne eller lejede private lokaler – 65 % tilskud		
Husleje		
Kontor, præsenteret under lokaleomkostninger	60.000	144.640
Rudbækholm, præsenteret under lokaleomkostninger	36.000	36.000
Container, præsenteret under lokaleomkostninger	<u>9.150</u>	<u>9.125</u>
	105.150	189.765
Udgifter til ejendomsskat, afgifter og forsikringer		
Rollespilshytten i Hareskoven, præsenteret under lokaleomkostninger	<u>14.732</u>	<u>0</u>
	14.732	0
Udgifter til el og varme		
Pilegården, præsenteret under lokaleomkostninger	0	82.800
Rollespilshytten i Hareskoven, præsenteret under lokaleomkostninger	<u>13.192</u>	<u>0</u>
	13.192	82.800
Udgifter til lønnet rengøring		
Løn vedrørende Pilegården, præsenteret under lønninger	0	43.200
Ekstern omkostninger vedrørende Rollespilshytten i Hareskoven, præsenteret under lokaleomkostninger	<u>7.719</u>	<u>0</u>
	7.719	43.200
Udgifter til ordinær vedligeholdelse og rengøring		
Vedligeholdelse, præsenteret under lokaleomkostninger	0	2.170
Rengøring, præsenteret under lokaleomkostninger	<u>1.216</u>	<u>0</u>
	1.216	2.170
	<u>142.009</u>	<u>317.935</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kommunale/statslige lokaler 100 % tilskud		
Husleje		
Pilegården, præsenteret under lokaleomkostninger	82.800	0
Udgifter til ordinær vedligeholdelse		
Pilegården, præsenteret under lokaleomkostninger	4.692	0
Lønudgifter til rengøring		
Løn vedrørende Pilegården, præsenteret under lønninger	43.200	0
Udgifter til rengøringsmidler		
Pilegården, præsenteret under lokaleomkostninger	<u>10.164</u>	<u>0</u>
	<u>140.856</u>	<u>0</u>
 Hyttetilskud - 65 % tilskud		
Lejeudgift		
Sommerlejeren, præsenteret under aktivitetsomkostninger	<u>53.805</u>	<u>54.039</u>
	<u>53.805</u>	<u>54.039</u>

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	2.818.460	222.153
Kostpris 31. december 2020	2.818.460	222.153
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	82.970	166.923
Årets afskrivninger	43.289	44.431
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	126.259	211.354
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	2.692.201	10.799
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	970.000	

12. Deposita

Kostpris 1. januar 2020	9.332	9.332
Kostpris 31. december 2020	9.332	9.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	9.332	9.332

13. Andre tilgodehavender

Coop kreditkort	60.000	0
Christian Guldborg	24.125	0
Fritid.dk	94.500	0
Tilgodehavende projektbevillinger	82.978	371.592
Andre tilgodehavender	13.756	6.684
Nedskrivning på andre tilgodehavender, Fritid.dk	-34.500	0
	240.859	378.276

14. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte projektomkostninger	33.693	13.571
	33.693	13.571

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
15. Kreditinstitutter i øvrigt		
Nykredit	12.734	49.496
	12.734	49.496
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-12.734</u>	<u>-38.052</u>
	<u>0</u>	<u>11.444</u>
16. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>0</u>	<u>25.031</u>
	<u>0</u>	<u>25.031</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud til køb af Hytten	2.689.801	2.733.090
Øvrige projekter	0	52.398
Projekt, Trygdeltag	0	210.901
Projekter, Den Store Troldejagt	<u>355.435</u>	<u>0</u>
	3.045.236	2.996.389
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-398.724</u>	<u>-267.981</u>
	<u>2.646.512</u>	<u>2.728.408</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.473.357</u>	<u>2.516.646</u>
18. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Hytteudlejning, deposita	12.000	8.000
Hytteudlejning, forudbetalinger	<u>0</u>	<u>23.000</u>
	<u>12.000</u>	<u>31.000</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
19. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	81.918	35.570
ATP og andre sociale ydelser	1.515	1.515
Løn og tantieme	4.040	10.349
Feriepenge	4.185	3.832
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	20.000	54.512
Skattekontoen	127	0
Dommerlønninger, ej udbetalt	400	14.600
	<u>112.185</u>	<u>120.378</u>

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 13 t.kr., er der givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 11 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for pengeinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 2.692 t.kr.

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	<u>31/12 2020</u>
	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>9</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rollespilsfabrikken er aflagt i overensstemmelse med kravene i Folkeoplysningsloven og Retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering den 15. september 2020 samt Regnskabsinstruks og revisionsinstruks for foreninger der modtager medlemstilskud og/eller lokaletilskud vedtaget den 1. januar 2019 med seneste opdatering den 22. december 2020.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter tilskud fra driftstilskud fra Folkeoplysning i København, Deltagerarrangementer, projektbevillinger, kontingentindtægter og andre driftsindtægter.

Driftstilskuddet fra Folkeoplysning i København medtages på baggrund af bevilling for året.

Kontingentindtægter omfatter de i året indbetalte kontingenter.

Projektbevillinger indregnes i takt med projekternes gennemførelse.

Indtægter fra deltagerbetalinger, donationer mv. indtægtsføres på indbetalingstidspunktet.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til aktiviteter, personale, lokaler og administration

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt indtægtførelse af offentlig tilskud til investeringer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle- og Finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgen de regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende projektbevillinger og tilskud til køb af hytte, der indtægtsføres i de efterfølgende år.

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.”

René Bokær Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-470412217735

IP: 194.62.xxx.xxx

2021-06-04 13:21:25Z

NEM ID 

Ingrid Kaaber Pors

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-068590288334

IP: 194.62.xxx.xxx

2021-06-04 13:21:53Z

NEM ID 

Sofie Nüchel Heggenhougen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-260322533171

IP: 87.116.xxx.xxx

2021-06-04 13:28:09Z

NEM ID 

Anders Gredal Berner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245805905458

IP: 37.191.xxx.xxx

2021-06-04 13:40:01Z

NEM ID 

Gustav Eliasson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-868819954295

IP: 77.213.xxx.xxx

2021-06-04 19:10:23Z

NEM ID 

Michael Thorngreen Markussen


Statsautoriseret revisor

På vegne af: Buus Jensen I/S Statsautoriserede Revis...

Serienummer: PID:9208-2002-2-748242245292

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-06-04 22:48:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LFULV-COG71-E66L8-7WZ37-3VXGK-SJIUC

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>