

Opgang 2

CVR-nummer 19107671

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	29

Stamoplysninger

Institution

Opgang 2
Frederiks Allé 20 B
8000 Århus C

Telefon:	8613 2505
Hjemmeside:	www.opgang2.dk
E-mail:	office@opgang2.dk
Hjemstedskommune:	Århus
CVR-nummer:	19107671
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Jan Ankerstjerne
Søren Qvist
Katrine Bartram Reinert
John Hermansen
Karin Ji Tøttenborg

Direktion

Søren Marcussen

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:

Claus Guldborg Nyvold

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Opgang 2.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Århus C, 2. februar 2017

Daglig leder:



Søren Marcussen


Bestyrelsen:




Jan Ankerstjerne
Formand



Søren Qvist



Katrine Bartram Reinert



John Hermansen



Karin Ji Tøttenborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Opgang 2

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Opgang 2 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, med de tilretninger, der følger af institutionens særlige struktur.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilretninger, der følger af institutionens særlige struktur og i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik jf. Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 det af bestyrelsen pr. 9. februar 2016 godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, samt god offentlig revisionsskik, 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, samt god offentlig revisionsskik, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder 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 tilside sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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 institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 revisionspåtegning

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 årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

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

Åbyhøj, 2. februar 2017

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Claus Guldborg Nyvold

registreret revisor

Ledelsesberetning

Institutionens væsentligste aktiviteter

Institutionens hovedaktivitet er at udvikle, producere og præsentere samtidsdebatteerende teater- og filmproduktioner på et professionelt niveau for børn, unge og voksne.

Institutionen er momsregistreret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

OPGANG2 er en selvejende kulturinstitution baseret på projektøkonomi relateret til driften af virksomhedens 3 afdelinger: OPGANG2 Ungdomsspor, OPGANG2 Turnéteater og OPGANG2 Film.

Den regnskabsmæssige opgave og udfordring er naturligvis at opfylde årets budgetmål og få økonomi og forestillings-produktionsniveau til at nå sammen.

Det er lykkedes i 2016.

2016 har været et arbejdsår med fokus og opmærksomhed på at konsolidere følgerne af de nødvendige omlægninger i organisationen, der blev foretaget i 2015 samt forlænge og udvikle nye projektrelationer.

Den omfattende landsturnéteatervirksomhed rundede i 2016 med 2 forskellige forestillinger i alt 154 opførelser, hvilket indplacerer OPGANG2 Turnéteater som et af Danmarks mest turnéende teaterinitiativer – med et tilsvarende omsætningsniveau. Endvidere blev turnéteaterinitiativet tildelt en 3 årig bevilling fra Statens Kunstråd. Partnerskabsaftalen med Beskæftigelsesforvaltningen vedrørende OPGANG2 Ungdomsspor blev fornyet og forlænget frem til 31/12-2018 og et nyt innovativt job- og beskæftigelsesrelateret projekt: XL blev sat i gang med bevillingsopbakning fra Bikubenfonden og Aarhus Kommunes Beskæftigelsesforvaltning strækkende fra 2016-2018. OPGANG2 Film kom i gang med 3. sæson af portrætserien: 17i17, der produceres for Aarhus Kommunes Børn og Unge afdelingen og Beskæftigelsesafdelingen over 4 år, samt et nyt filmisk initiativ: Vidnesbyrd baseret på korte og længere portrætter af deltagerne i OPGANG2.

2016 blev igen et år med højt forestillings- og produktionsniveau i kulturinstitutionen.

OPGANG2 Ungdomsspor har i gennemsnit ca. 25 deltagere i de 3 værksteder: Drama, Musik og Billedkunst – under værkstedsledelse af udøvende kunstnere. Der arbejdes processuelt med kunstneriske udtryk inden for de nævnte 3 kunstneriske fagområder, imens deltagerne i alderen 17-30 år gennemlever selvafklarende udviklingsforandrings-og modningsprocesser.

I første og i andet halvår er der hver måned præsenteret en matiné med drama, musik og billeder den sidste torsdag i måneden. De forskellige matiné-events er blevet set af et indbudt publikum. Forårshalvåret sluttede af i juni måned med musikforestillingen: In the Waiting Line, der indholdsmæssigt var bygget op om de medvirkenes eget valg af sange med betydning for den enkelte, som de så selv fremførte på Livsteaterscenen i OPGANG2. Sangene, vokalisterne, musikken og den sceniske fremførelse var i top, og i en spektakulær scenografi udgjorde billedholdets billeder en inspirerende billedpoetisk ramme. Forestillingen blev opført 8 gange. Årets/sæsonens sæsonfilm 2015/16 (var. 37 minutter) blev struktureringsmæssigt bygget op om In the Waiting Line-forestillingen, så den udgjorde den filmiske kompositionsramme om event-begivenhederne i årets sæson-uspors-portræt netop også, fordi de unge jo befinder sig – eller har befundet sig – i afventende positioner.

Ledelsesberetning

Ungdomssporet er en personlig afklarings-station for unge, som tumler med andre problemkomplekser end ledighed. Og netop i det perspektiv er XL-projektet skudt i gang. Projektet går ud på, at de ressourcer de unge har, og tilegner sig i OPGANG2, skal udfordres og i spil i erhvervslivet, ved at OPGANG2 i samarbejde med relevante virksomheder søger konkrete erhvervspraktikker i forlængelse af – og i slut-forbindelse af forløb i OPGANG2. Blikket er rettet mod, at de unges potentialer anvendes bedst muligt med fokus på, hvad der venter dem efter tiden i OPGANG2.

Efterårsforløbet mundede ud en decideret december-matiné-dukkeforestilling: **Sne Voks og Jule Koks**. Og som noget helt nyt og for første gang på u-sporet en ordløs forestilling. Meget vellykket med plads til eftertænkning før jul – og opført 6 gange.

Billedholdet havde i juni måned for anden gang i de senere år fernisering på Aarhus Rådhus under titlen: **Uden Titel** med spektakulære og sanselige insisterende billeder, der var at se i 5 dage i Rådhushallen.

I efteråret var der juleudstilling betitlet: **MED OMHU**. Og samtidig en titel-tema-fokusering på noget yderst væsentligt, når man udtrykker sig i billeder og arbejder med kunst – nemlig at gøre sig umage med omhu.

En kunstnerisk væsen-betinget stærk udstilling i billedholdets værkstedslokaler i en uge, samtidig med at teater- og musikholdet opførte maskeforestillingen. Desuden blev den digitale julekalender udsendt via Opgang2-hjemmesiden, mens billedholdsdeltagernes billede kalenderdag for kalenderdag var at se på opgangens opgang. Sluttelig hører det med, at godt og vel 1/3 af deltagerne henholdsvis i juni og december er sendt videre ud i uddannelses- og job-relaterede afklaringsforløb.

OPGANG2 Turnéteater opførte 2 lands-turnérende turnéudsolgte forestillinger.

Tilsammen i alt **154 opførelser** med en deraf følgende større meromsætning end budgetteret og forventet. Til sammenligning havde 2 forestillinger i 2015 også i alt 154 opførelser. Altså samme høje turnéfrekvens.

SUNNY SIDE havde Danmarkspremiere på Aarhus Teater d. 23. februar og har været på omfattende landsturnéer både forår og efterår i alt med 86 opførelser. Reumert-vinderforestillingen **4-EVER** fra 2014 gennemførte to totalt udsolgte lands-turnéer forår og efterår med i alt 68 opførelser – og rykker på landsturné igen i efteråret 17. Den succesfulde forestilling har opnået stor efterspørgsel.

Grundet turnéteaters renommé og brand er næste års forestilling: **HABIBI** så godt som turnéudsolgt her før årsskiftet. Forestillingen har Danmarkspremiere på Aarhus Teater d. 14 marts 2017 – og indgår i ny 2-årig gæstespilsaftale, der er indgået mellem OPGANG2 og Aarhus Teater, der omfatter Danmarkspremiere-forestillinger i 2017 og 2018.

Desuden er det lykkedes at få en 3 årig bevillingstilsagn til turnéteatervirksomheden fra Statens Kunstfond, om tilskud til "Udfordringskomplekser i en Overgang" fra puljen scenekunst for børn, unge og voksne i sæsonerne 2017/18, 2018/19 og 2019/20

Nye Horisonter-projektet, der er bevillings-understøttet af Velux Fonden og Bikubenfonden, udløber i sommeren 2017 med start i sommeren 2013 og har blandt andet ført til den interaktive netside: **BLOK 2**, hvor unge udtrykker sig i et kunstnerisk ladet regi, der i afsættet følger i kølvandet på turnéteatrets forestillinger.

Aarhus Teater udviklede i forbindelse med **SUNNY SIDE** et undervisningsmateriale knyttet til forestillingen, og dette undervisningsinitiativ videreudvikler AT i forbindelse med **HABIBI**-forestillingen i 2017.

Flotte anmeldelser fulgte **SUNNY SIDE** også på årets Børneteaterfestival i København, hvor også **4-EVER** brilede. Og i december måned blev **SUNNY SIDE** fremhævet som en af årets 10 bedste børne-og ungdomsforestillinger i dagbladet Information.

Ledelsesberetning

Året bød også på 2 Jalla-kulturfestivaler, nemlig Jalla:13 på Aarhus Teater og Jalla:14 på EUTOPIA i Gellerup. Vellykkede og velbesøgte arrangementer, der understøtter nødvendigheden af at kunne mødes om gribende øjeblikke. I 2017 bliver Jalla for første gang udendørs – på Bispetorv i samarbejde med AT.

OPGANG2 Film har ud over diverse forestillings- og biograftrailere til Øst for Paradis vedr. turnéteaterforestillingerne i 2016 produktionsmæssigt fortsat været involveret i 3 store filmiske projekter: **17i17** – det 4 årige filmprojekt 2014-2017, **ACFC** – en fodbold-drengehold dokumentar film, samt **Vidnesbyrd** – en portrætserie. **Århus Kommunes Børn og Unge afdeling** og **Beskæftigelsesafdelingen** er med en Byrådsbeslutning samarbejdspartner i det 4-årige film-projekt **17i17**, om unges job- og erhvervsvalg med vægten så vidt muligt lagt på håndværksfaglige uddannelser. **17i17** – er en portrætserie, der år for år frem til og med 2017 afspejler og fremkalder en udvalgt skoleårgangs job-, erhvervs- og uddannelsesovervejelser fra de går i 7. klasse til de går i 10 klasse eller er gået ud af folkeskolen. Den udvalgte skole i Aarhus er Vestergaardsskolen i Viby. Portrætserien produceres med 8 afsnit hver sæson: 1. sæson: **5 minutter i job**. 2. sæson: **6 minutter i praktik** i februar 2016. Serien er lanceret til undervisningsbrug og i job- og beskæftigelsessammenhæng – samt til TV. Publiceret i halvtimes – eller andet – format film TV2-Østjylland.

ACFC-filmen om drengene fra Gellerup-foldboldklubbens U15/16 hold havde Danmarkspremiere i Øst for Paradis den 30. april i forbindelse med Palæstinensiske Filmdage-festivalen: **ER VI DER, GUTTER!** er filmens titel – varighed 43 minutter – som efterfølgende vises i konferencesammenhæng. En film om et drengehold og deres træner i forårs- og efterårssæsonen 2014.

OPGANG2 Film er derudover gået i gang med en ny serie: **Vidnesbyrd** – en række ungdomsportrætter, som finder anvendelse i Beskæftigelsesafdelingen og andre digitale portaler.

Og som det fremgår af årsresultatet, er OPGANG2 Film stadig en væsentlig faktor og aktivitets og indtægtskilde for virksomheden.

Udover turnéteaterspots og trailere m.m. var der i juni måned premiere på årets **Ungdomsspor-sæsonfilm 2015/16**. En filmisk opsamling og registrering af sæsonens begivenheder og markeringer produceret med det formål at fastholde deltagernes medvirken i de kunstneriske aktiviteter, der arbejdes med i OPGANG2.

Indholds-afsættet er måneds-matinéerne, de to teaterforestillinger og de to billedsporferniseringer, hvor deltagerne er i spil og udtrykker sig – og hvor pointen er, at kameraet – det filmiske øje – er identisk med tilskuerens, sådan at de optrædende efterfølgende ved selvsyn i sæsonfilmen kommer til at se og opleve sig selv, sådan som publikum ser det, der udfoldes. Thi når man optræder, kan man jo ikke se sig selv...!

Udover 2015/16 er der produceret sæsonfilm af undertegnede: i 2012/13, 2013/14, 2014/15, som alle omfatter en sæson i opgangen fra august til juni. Længden på filmene ligger på mellem 30 og 45 minutter.

Efterhånden en ganske omfattende årlig tilbagevendende produktion. Portrætserien: 3 minutter i Gellerup, der blev produceret og udsendt i 2011 med 52 afsnit og 6 samlede programmer i 2016 er set af over 3 millioner – og stadig er at se på You Tube og har gennem årene – også i 2016 – været genudsendt på TV2 –Østjylland.

Som nævnt indledningsvis er OPGANG2's virksomhed og drift baseret på projektkonometri. Der gennemføres og afvikles flere forskellige projekter, som samlet set understøtter virksomheden, og det er kendetegnende at udførelse og afvikling af de enkelte bevillingstildelte projekter, hver især har forskellig periodisk løbetid. I denne forbindelse hører det med i billedet, at Gæstespils-aftalen med Aarhus Teater er forlænget foreløbig i 2 år frem til 2018.

Ledelsesberetning

I forhold til det for året budgetterede udgangspunkt kan det konstateres, at budgetmålet er opfyldt, og med det Kulturministerielle tildelte driftsbevilling på årlig 900.000 kroner er virksomhedens driftsfundament blevet tilstrækkeligt understøttet til det opnåede positive årsresultat.

Ud over den omtalte driftsbevilling fra Kulturministeriet, der i en 4-årig periode 2014 til 2018 understøtter og bestyrker OPGANG2's landsdækkende virke og samlede drifts-fundament, har Statens Kunstråd igen i 2016 bidraget med midler til det mobile lokalteaterinitiativ, samt - som nævnt indledningsvis - med en ny 3-årig bevil-
ling, der retter sig mod de udfordringskomplekser OPGANG2/OPGANG2 Turnéteater står overfor.

Nye Horisonter-projektet (2013-2017), der er finansieringsstøttet af Bikubenfonden og Velux Fonden, formidler, udvikler og fokuserer på kunstens rolle i et bruger-involverende projekt, som baserer sig på en OPGANG2 turné-teaterforestillings interaktion i de socialt givne rammer, som publikum/de unge befinder sig i - såvel i en skole som i en fritidsrelateret kontekst. Projektet blev skudt i gang i 2013. Og i 2014, 2015 og 2016 er der fortsat etableret samarbejde, hvor udvalgte skoler og fritidsinstitutioner deltager – og med **Blok2** er der fra 2015 og videre i 2016 lanceret en digital formidlingsplatform med afsæt i det forestillingsinvolverende regi.

Det kan således konkluderes, at 2016 har været et turné og forestillingsmæssigt succes-år i OPGANG2's historie, og at de velgennemførte og organisatoriske omlægninger og omstruktureringer i 2015 har vist sig holdbare og været medvirkende faktorer til det forholdsvis gode årsresultat – og den gode stemning i hverdagen.

2017 bliver endnu et interessant år til at udvikle, producere og præsentere samtidsdebatskabende landsdækkende teater- og filmproduktioner og fortsat styrke de unges selvafklarende udviklings-, forandrings- og modningsprocesser på Ungdomssporet.

En væsentlig opgave er rettet mod at sikre kontinuitet i det projektoekonomiske fundament, der rækker længere end 2016, så der arbejdes ihærdigt videre med at løse de opgaver og udfordringer, der venter forude.

Og heldigvis er OPGANG2's Bestyrelse med til at bakke løsningsorienteret op – og tænker nyt og innovativt.

		Budget 2016	2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Omsætning	4.618.000	4.982.441	5.073
2	Tilskud	4.761.500	4.816.489	4.533
	Indtægter	9.379.500	9.798.930	9.606
3	Produktionsomkostninger	-1.448.000	-1.660.709	-1.289
4	Forestillingsomkostninger	-431.000	-559.063	-427
5	Vidensdelings- og dialogomkostninger	-267.000	-284.344	-235
6	Honorarer og diæter	-3.659.000	-3.552.907	-4.140
	Dækningsbidrag	3.574.500	3.741.907	3.515
7	PR- og markedsføringsomkostninger	-329.000	-388.882	-373
8	Lokaleomkostninger	-808.000	-800.056	-769
9	Administrationsomkostninger	-397.000	-369.914	-376
10	Personaleomkostninger	-1.897.500	-2.089.173	-1.860
	Indtjeningsbidrag	143.000	93.881	136
11	Afskrivninger, anlægsaktiver	-67.000	-49.643	-67
	Resultat før finansielle poster	76.000	44.238	69
12	Finansielle omkostninger	-20.000	-11.588	-10
	Årets resultat	56.000	32.650	59

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
13	Produktionsanlæg og maskiner	19.528	57
14	EDB	4.080	16
	Materielle anlægsaktiver	23.607	73
	Deposita	27.284	27
	Finansielle anlægsaktiver	27.284	27
	Anlægsaktiver i alt	50.891	101
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.267	218
15	Andre tilgodehavender	149.180	113
	Periodeafgrænsningsposter	0	2
	Tilgodehavender	190.447	333
16	Likvide beholdninger	1.261.265	836
	Omsætningsaktiver i alt	1.451.712	1.168
	Aktiver i alt	1.502.603	1.269

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	32.822	-26
	Overført resultat	32.650	59
	Egenkapital i alt	65.472	33
	Danske Bank	0	4
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.275	162
	Skyldig moms	280.850	196
17	Anden gæld	847.005	874
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.437.131	1.236
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.437.131	1.236
	Passiver i alt	1.502.603	1.269
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Omsætning		
Livsteater		
Salg af ungdomssporrydelser	2.533.000	2.643
Livsteater i alt	2.533.000	2.643
Ungdomsspor XL		
Diverse indtægter	1.517	0
Ungdomsspor XL i alt	1.517	0
Nye Horisonter		
Salg af forestillinger	723.900	665
Diverse indtægter	1.000	0
Nye Horisonter i alt	724.900	665
Turnéteater og andet		
Salg af forestillinger	1.008.996	1.019
Salg af Film, CD, DVD m.v.	2.528	4
Diverse indtægter	5.500	15
Turnéteater og andet i alt	1.017.024	1.038
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Salg af Film, CD, DVD m.v.	0	18
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	0	18
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Salg af Film, CD, DVD m.v.	696.000	709
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	696.000	709
ACFC Film		
Salg af Film, CD, DVD m.v.	10.000	0
ACFC Film i alt	10.000	0
Omsætning i alt	4.982.441	5.073

Noter		2016	2015
		DKK	1.000 DKK
2	Tilskud		
	Livsteater		
	Fritids- og Kulturforvaltningen, huslejetilskud	390.000	373
	Andre tilskud, Jobcenter Aarhus	0	25
	Livsteater i alt	390.000	398
	Vidnesbyrd		
	Tilskud, Beskæftigelsesforvaltningen Aarhus Kommune	175.000	0
	Vidnesbyrd i alt	175.000	0
	Ungdomsspor XL		
	Tilskud, Beskæftigelsesforvaltningen Aarhus Kommune	50.000	0
	Tilskud til pre-projekt, Bikubenfonden	25.000	0
	Tilskud, Bikubenfonden	150.000	0
	Periodisering tilskud ultimo	-40.000	0
	Ungdomsspor XL i alt	185.000	0
	Nye Horisonter		
	Driftstilskud, Kulturforvaltningen Aarhus Kommune	393.300	392
	Tilskud, Kulturudviklingspuljen, Kulturforvaltningen Aarhus Kommune	25.000	0
	Forestillingstilskud Statens Kunstfond	20.000	0
	Aktivitetstilskud, Bikubenfonden	700.000	700
	Aktivitetstilskud, Veluxfonden	700.000	700
	Andre tilskud, Aarhus Teater	100.000	100
	Andre tilskud, A.P. Møller og Hustru Chastine Mc.Kinney Møllers Fond til Almene Formaal	0	100
	Andre tilskud, Aprilfestival	6.600	0
	Periodisering tilskud primo	32.315	0
	Periodisering tilskud ultimo	-88.000	-32
	Nye Horisonter i alt	1.889.215	1.960
	Turnéteater og andet		
	Tilskud, Aarhus Kommune	-6.000	0
	Forestillingstilskud Statens Kunstfond	250.000	125
	Forestillingstilskud Kulturministeriet	900.000	900
	Fritids- og Kulturforvaltningen, huslejetilskud	390.000	373
	Andre tilskud, Region Midtjylland	60.000	30
	Turnéteater og andet i alt	1.594.000	1.428
	Jalla-festivaler/Talentudvikling		
	Driftstilskud, Kulturforvaltningen Aarhus Kommune	393.300	392
	Forestillingstilskud Statens Kunstfond	87.500	144
	Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	480.800	536

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Tilskud LB Fonden	0	110
Periodisering tilskud primo	30.000	30
Periodisering tilskud ultimo	0	-30
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	30.000	110
ACFC Film		
Produktionstilskud, Aarhus Kommune	0	100
Produktionstilskud, Kulturforvaltningen Aarhus Kommune	0	25
Tilskud, Sportsgoodfonden	0	50
Periodisering tilskud primo	72.474	0
Periodisering tilskud ultimo	0	-72
ACFC Film i alt	72.474	103
Tilskud i alt	4.816.489	4.533
3 Produktionsomkostninger		
Livsteater		
Scenografi	17.051	4
Rekvisitter og kostumer	21.578	15
Teknisk udstyr og instrumenter	5.742	5
Materialer: Foto, film og musik	3.117	3
Film, DVD- & CD-produktion	1.400	0
Kost og fortæring produktion	53.600	48
Studioleje og -indretning m.v.	0	1
Livsteater i alt	102.487	75
Vidnesbyrd		
Rekvisitter og kostumer	42	0
Teknisk udstyr og instrumenter	143	0
Materialer: Foto, film og musik	1.332	0
Film, DVD- & CD-produktion	94.500	0
Royalty, rettigheder	42.500	0
Kost og fortæring produktion	1.822	0
Vidnesbyrd i alt	140.339	0
Nye Horisonter		
Scenografi	32.714	17
Rekvisitter og kostumer	33.301	38
Teknisk udstyr og instrumenter	85.883	81
Materialer: Foto, film og musik	15.986	15
Film, DVD- & CD-produktion	71.373	28
Royalty, rettigheder	102.700	56
Kost og fortæring produktion	13.397	15
Studioleje og -indretning m.v.	155.082	168
Nye Horisonter i alt	510.435	419

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
Turnéteater og andet		
Scenografi	3.131	8
Rekvisitter og kostumer	8.736	16
Teknisk udstyr og instrumenter	119.719	29
Materialer: Foto, film og musik	34.434	29
Film, DVD- & CD-produktion	24.000	37
Royalty, rettigheder	93.100	110
Kost og fortæring produktion	6.020	4
Studioleje og -indretning m.v.	19.024	24
Turnéteater og andet i alt	308.164	258
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Scenografi	0	4
Rekvisitter og kostumer	17.759	22
Teknisk udstyr og instrumenter	3.631	53
Materialer: Foto, film og musik	0	1
Film, DVD- & CD-produktion	78.875	33
Royalty, rettigheder	0	13
Kost og fortæring produktion	395	10
Studioleje og -indretning m.v.	0	1
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	100.660	137
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Rekvisitter og kostumer	1.274	1
Teknisk udstyr og instrumenter	63.669	29
Materialer: Foto, film og musik	6.839	3
Film, DVD- & CD-produktion	242.970	186
Royalty, rettigheder	72.000	72
Kost og fortæring produktion	11.656	15
Studioleje og -indretning m.v.	0	1
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	398.408	307
ACFC Film		
Materialer: Foto, film og musik	1.100	0
Film, DVD- & CD-produktion	69.260	76
Royalty, rettigheder	20.000	13
Kost og fortæring produktion	9.856	4
ACFC Film i alt	100.216	93
Produktionsomkostninger i alt	1.660.709	1.289
4 Forestillingsomkostninger		
Livsteater		
Hotel	254	0
Drift, egen bil	4.681	6
Km.-godtgørelse og benzin	21.701	3
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	18.202	11
Livsteater i alt	44.838	20

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
Vidnesbyrd		
Km.-godtgørelse og benzin	4.501	0
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	1.132	0
Vidnesbyrd i alt	5.633	0
Ungdomsspor XL		
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	4.075	0
Ungdomsspor XL i alt	4.075	0
Nye Horisonter		
Hotel	47.326	28
Diesel, egen bil	8.240	7
Drift, egen bil	11.219	25
Leje varebiler inkl. brændstof	0	6
Km.-godtgørelse og benzin	47.284	44
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	47.871	27
Kost og fortæring forestilling	9.663	4
Sceneleje	19.677	5
Nye Horisonter i alt	191.279	145
Turnéteater og andet		
Hotel	83.084	37
Diesel, egen bil	4.887	9
Drift, egen bil	37.729	46
Leje varebiler inkl. brændstof	23.051	8
Km.-godtgørelse og benzin	21.704	28
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	45.540	46
Kost og fortæring forestilling	12.562	8
Sceneleje	28.365	10
Turnéteater og andet i alt	256.921	192
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Hotel	2.112	1
Diesel, egen bil	0	1
Leje varebiler inkl. brændstof	2.298	0
Km.-godtgørelse og benzin	4.377	11
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	3.655	8
Kost og fortæring forestilling	8.634	10
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	21.077	30
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Hotel	0	2
Km.-godtgørelse og benzin	23.141	31
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	366	1
Kost og fortæring forestilling	1.100	0
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	24.607	34

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
ACFC Film		
Km.-godtgørelse og benzin	8.244	5
Anden transport (taxi, færge, bro, parkering m.v.)	1.681	0
Kost og fortæring forestilling	709	0
ACFC Film i alt	10.633	5
Forestillingsomkostninger i alt	559.063	427
5 Vidensdelings- og dialogomkostninger		
Ungdomsspor XL		
Seminarer m.m. ift. Vidensdeling og Netværk	150	0
Undervisningsmaterialer/dialogværktøj	26.898	0
Andre Vidensdelings- og Dialogomkostninger	20.000	0
Ungdomsspor XL i alt	47.048	0
Nye Horisonter		
Seminarer m.m. ift. Vidensdeling og Netværk	9.343	8
Undervisningsmaterialer/dialogværktøj	132.953	140
Evalueringsomkostninger	0	87
Nye Horisonter i alt	142.296	235
Turnéteater og andet		
Undervisningsmaterialer/dialogværktøj	93.000	0
Turnéteater og andet i alt	93.000	0
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Seminarer m.m. ift. Vidensdeling og Netværk	2.000	0
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	2.000	0
Vidensdelings- og dialogomkostninger i alt	284.344	235

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
6 Honorarer og diæter		
Livsteater		
Undervisningstimer	1.676.554	2.344
Honorar manuskript, instruktion m.v.	30.000	0
Honorar eksterne	10.500	1
Feriepengeforpligtelse ultimo	2.753	0
Livsteater i alt	1.719.807	2.345
Ungdomsspor XL		
Honorar manuskript, instruktion m.v.	5.600	0
Honorar viden og netværk	9.600	0
Diæter	811	0
Ungdomsspor XL i alt	16.011	0
Nye Horisonter		
Honorar teknikere	5.850	0
Honorar manuskript, instruktion m.v.	332.631	360
Honorar viden og netværk	99.944	75
Honorar scenografer	0	54
Honorar produktion	0	68
Honorar skuespillere	487.993	486
Honorar eksterne	107.665	8
Feriepengeforpligtelse ultimo	30.524	0
Diæter	33.390	32
Nye Horisonter i alt	1.097.997	1.084
Turnéteater og andet		
Honorar manuskript, instruktion m.v.	167.769	71
Honorar viden og netværk	0	95
Honorar produktion	0	5
Honorar skuespillere	287.901	336
Honorar eksterne	20.600	3
Feriepengeforpligtelse ultimo	15.396	0
Diæter	32.300	24
Turnéteater og andet i alt	523.966	534
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Honorar manuskript, instruktion m.v.	81.592	36
Honorar viden og netværk	0	54
Honorar skuespillere	5.873	28
Honorar eksterne	81.875	51
Feriepengeforpligtelse ultimo	7.487	0
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	176.827	169
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Honorar skuespillere	3.600	0
Honorar eksterne	4.700	4
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	8.300	4

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
ACFC Film		
Honorar viden og netværk	10.000	0
Honorar skuespillere	0	4
ACFC Film i alt	10.000	4
Honorarer og diæter i alt	3.552.907	4.140
7 PR- og markedsføringsomkostninger		
Livsteater		
Gaver og blomster	3.742	6
Annoncer	1.540	0
Plakater og tryksager	169	2
Design og layout (tryksager og web)	5.417	7
Salgsrejser og ophold	21.801	7
Nettoresultat, cafédrift	3.105	1
Andre PR- og markedsføringsomkostninger	0	1
Livsteater i alt	35.773	24
Vidnesbyrd		
Salgsrejser og ophold	738	0
Vidnesbyrd i alt	738	0
Nye Horisonter		
Gaver og blomster	300	1
Annoncer	37.366	3
Plakater og tryksager	10.908	44
Design og layout (tryksager og web)	95.525	121
Salgsrejser og ophold	10.958	11
Andre PR- og markedsføringsomkostninger	7.368	25
Nye Horisonter i alt	162.424	205
Turnéteater og andet		
Gaver og blomster	3.757	13
Annoncer	12.736	0
Plakater og tryksager	26.887	3
Design og layout (tryksager og web)	8.742	8
Salgsrejser og ophold	81.806	86
Nettoresultat, cafédrift	698	3
Andre PR- og markedsføringsomkostninger	22.500	8
Turnéteater og andet i alt	157.126	121
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Gaver og blomster	0	4
Annoncer	10.234	1
Plakater og tryksager	9.285	10
Design og layout (tryksager og web)	3.500	0
Salgsrejser og ophold	0	3
Nettoresultat, cafédrift	0	6
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	23.020	24

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Salgsrejser og ophold	55	0
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	55	0
ACFC Film		
Plakater og tryksager	9.746	0
Salgsrejser og ophold	0	0
ACFC Film i alt	9.746	0
PR- og markedsføringsomkostninger i alt	388.882	373
8 Lokaleomkostninger		
Livsteater		
Husleje	396.480	380
Vedligeholdelse	1.083	1
Småanskaffelser	2.691	1
Rengøring og renovation	0	3
Livsteater i alt	400.254	384
Turnéteater og andet		
Husleje	396.480	380
Vedligeholdelse	798	1
Småanskaffelser	2.525	3
Rengøring og renovation	0	2
Turnéteater og andet i alt	399.802	385
Lokaleomkostninger i alt	800.056	769

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
9 Administrationsomkostninger		
Livsteater		
Kontorartikler/tryksager	3.388	3
EDB-omkostninger/software	18.481	9
Småanskaffelser	0	2
Telefon	19.655	10
Internetforbindelse	7.909	7
Web-hotel og domænenavn	10.863	13
Porto	3.108	4
Revisorhonorar	15.000	25
Forsikringer	21.926	23
Kontingenter og abonnement	18.210	20
Andre omkostninger	402	0
Livsteater i alt	118.941	117
Vidnesbyrd		
Revisorhonorar	5.000	0
Vidnesbyrd i alt	5.000	0
Ungdomsspor XL		
Telefon	3.276	0
Revisorhonorar	5.000	0
Ungdomsspor XL i alt	8.276	0
Nye Horisonter		
EDB-omkostninger/software	16.605	8
Telefon	0	6
Web-hotel og domænenavn	2.220	4
Porto	2.000	1
Revisorhonorar	20.000	15
Kontingenter og abonnement	327	3
Nye Horisonter i alt	41.152	38
Turnéteater og andet		
Kontorartikler/tryksager	8.040	11
EDB-omkostninger/software	23.249	64
Småanskaffelser	331	1
Telefon	20.407	23
Internetforbindelse	6.363	8
Web-hotel og domænenavn	10.935	26
Porto	3.108	6
Revisorhonorar	19.000	28
Forsikringer	21.926	23
Kontingenter og abonnement	63.077	20
Andre omkostninger	403	0
Konstateret tab på debitorer	9.706	0
Turnéteater og andet i alt	186.546	210

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
EDB-omkostninger/software	0	1
Revisorhonorar	5.000	5
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	5.000	6
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Revisorhonorar	5.000	5
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	5.000	5
Administrationsomkostninger i alt	369.914	376
10 Personaleomkostninger		
Livsteater		
Gager	378.243	217
Regulering af feriepengeforpligtelse	32.410	0
Løn og gager	410.653	217
ATP mv.	109.817	12
Andre omkostninger til social sikring	109.817	12
Kursusomkostninger, bøger og lignende	43.103	33
Personalerejser og ophold	1.536	1
Personaleomkostninger	14.183	15
Personalegaver	5.382	4
Øvrige personaleomkostninger	64.204	53
Livsteater i alt	584.674	282
Vidnesbyrd		
Gager	39.505	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.942	0
Løn og gager	43.447	0
Vidnesbyrd i alt	43.447	0
Ungdomsspor XL		
Gager	118.000	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.851	0
Løn og gager	121.851	0
Personalegaver	3.500	0
Øvrige personaleomkostninger	3.500	0
Ungdomsspor XL i alt	125.351	0

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
Nye Horisonter		
Gager	507.065	496
Regulering af feriepengeforpligtelse	54.650	0
Løn og gager	561.715	496
Kursusomkostninger, bøger og lignende	4.500	0
Personalegaver	1.490	4
Øvrige personaleomkostninger	5.990	4
Nye Horisonter i alt	567.705	499
Turnéteater og andet		
Gager	192.181	239
Regulering af feriepengeforpligtelse	20.015	0
Løn og gager	212.196	239
ATP mv.	13.920	16
Andre omkostninger til social sikring	13.920	16
Kursusomkostninger, bøger og lignende	49.601	15
Personalerejser og ophold	1.536	1
Personaleomkostninger	14.684	20
Personalegaver	17.674	18
Øvrige personaleomkostninger	83.494	53
Turnéteater og andet i alt	309.611	309
Jalla-festivaler/Talentudvikling		
Gager	155.040	200
Regulering af feriepengeforpligtelse	15.718	0
Løn og gager	170.758	200
Personalegaver	1.000	13
Øvrige personaleomkostninger	1.000	13
Jalla-festivaler/Talentudvikling i alt	171.758	212
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017)		
Gager	260.253	557
Regulering af feriepengeforpligtelse	26.374	0
Løn og gager	286.627	557
17 i 17 - 20 Portrætfilm (2014-2017) i alt	286.627	557
Personaleomkostninger i alt	2.089.173	1.860

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
11 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Livsteater		
Produktionsanlæg og maskiner	18.630	24
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.192	10
Livsteater i alt	24.822	34
Turnéteater og andet		
Produktionsanlæg og maskiner	18.630	24
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.191	10
Turnéteater og andet i alt	24.821	34
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	49.643	67
12 Finansielle omkostninger		
Livsteater		
Renter, pengeinstitutter	1.302	0
Renter, kreditorer	875	1
Gebyrer	3.767	4
Livsteater i alt	5.944	5
Turnéteater og andet		
Renter, pengeinstitutter	1.302	0
Renter, kreditorer	405	1
Gebyrer	3.937	4
Turnéteater og andet i alt	5.644	5
Finansielle omkostninger i alt	11.588	10
13 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	572.331	589
Afgang i årets løb	0	-16
Kostpris 31. december	572.331	572
Af- og nedskrivninger 1. januar	-515.543	-484
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	16
Årets af- og nedskrivninger	-37.260	-48
Afskrivninger 31. december	-552.803	-516
Produktionsanlæg og maskiner i alt	19.528	57

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
14 EDB		
Kostpris 1. januar	66.069	98
Afgang i årets løb	0	-32
Kostpris 31. december	66.069	66
Af- og nedskrivninger 1. januar	-49.606	-62
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	32
Årets af- og nedskrivninger	-12.383	-20
Afskrivninger 31. december	-61.989	-50
EDB i alt	4.080	16
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende tilskud	25.000	46
Tilgodehavende løntilskud	59.636	40
Udlæg ansatte	21.327	8
Mellemregning Frit Oplysningsforbund Aarhus	6.993	0
Andre tilgodehavender	36.224	19
Andre tilgodehavender i alt	149.180	113
16 Likvide beholdninger		
Kasse	2.161	2
Danske Bank Business-Konto 3629640002	2.233	0
Danske Bank Business-Konto 11187048	7.691	1
Danske Bank Business-Konto 11422306	6.382	26
Danske Bank Business-Konto 11631762	413	1
Danske Bank, konto nr. 506.584	1.242.386	805
Likvide beholdninger i alt	1.261.265	836
17 Anden gæld		
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	213.120	0
Skyldig pension	0	11
Modtaget forudbetaling	633.885	705
Periodisering	0	105
Andre skyldige omkostninger	0	54
Anden gæld i alt	847.005	874

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

18 Eventualforpligtelser

Ingen.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af institutionens særlige struktur og i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kommunale- og offentlige tilskud

Tilskud er medtaget i overensstemmelse med de meddelte bevillinger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år	0%
EDB	3 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.