

## NOTAT

### **Korsør Biograf Teater ApS / Korsør Bio´s Venner**

Intern revision er, i forbindelse med tilskud i 2016 til Korsør Biograf Teater ApS (KBT) / Korsør Bio´s Venner (KBV), blevet anmodet om en vurdering af deres respektive reviderede regnskaber for 2014 samt budget for 2016.

#### **Organisation**

KBV er oprettet for flere år siden i forbindelse med at der skulle rejses midler til en digitalisering af filmfremvisning i KBT.

#### **Økonomi mellem KBT og KBV**

Uden at gå i detaljer, er de indsamlede midler til digitaliseringen endt med at være større end prisen for digitaliseringen. Disse ekstra midler er "parkeret" i KBV og efterfølgende tilskud fra foreninger, fonde og Slagelse kommune indtægtsføres ligeledes i KBV. KBV giver fra disse midler et årligt tilskud til KBT.

#### **Regnskaber for 2014**

I de revisionspåtegnede regnskaber for 2014 fremgår det at KBV har fået et tilskud fra Slagelse kommune på 50.000 kr., KBV har samme år givet 250.000 kr. i samlet tilskud til KBT. Posterne er selvfølgelig samstemmende i de to regnskaber.

KBT udviser i 2014 et overskud på 30.908 kr., for at se det reelle driftsresultat skal der her ses bort fra tilskuddet fra KBV på 250.000 kr. hvorved det reelle driftsresultat udviser et underskud på 219.092 kr. Til dækning af dette underskud har Slagelse kommune i 2014 givet det føromtalte tilskud på 50.000 kr.

KBV har i regnskab 2014 et beløb på 227.035 kr. til fremtidig driftstilskud til KBT.

#### **Likviditet**

I regnskabet for 2014 har KBT en likvid beholdning på ca. 128.000 kr. samtidig er der kortfristet gæld vedrørende moms, skat og varekreditorer på ca. 50.000 kr. den resterende likvide beholdning på ca. 78.000 kr. må anses at være en nødvendig driftskapital.

#### **Regnskab 2015 og fremefter**

På generalforsamlingen for regnskab 2014 den 25. april 2015 har ledelsen for KBT samt ledelsen for KBV indstillet og fået godkendt at selskabernes årsrapporter fremover **ikke** revideres.

#### **Budget 2016**

I det fremsendte budget for 2016 er resultatet inden afskrivninger og afdrag på gæld et overskud på 2.500 kr. Et kommunalt tilskud vil gøre det muligt at afdrage på gældsposterne, herunder blandt andet Slagelse kommunes tilgodehavende.

## Konklusion

Et eventuelt tilskud til Korsør Biograf Teater ApS vil indgå i biografens drift, der er ikke tale om at biografen øger sine likvide beholdninger.

### **NB!**

Generalforsamlingsbeslutningen om at regnskaberne ikke fremover skal revideres og påtegnes, giver anledning til en vurdering af, om Slagelse kommune i forbindelse med tilskud, skal kræve at der indsendes et revideret regnskab til dokumentation for at tilskuddet er brugt korrekt.

Det er Intern revisions vurdering at modtagere af "større" tilskud skal indsende et revideret regnskab for det år tilskuddet er modtaget/forbrugt.



Helle Blak Pedersen