

LETT

6)

Det Storkøbenhavnske Teaterfællesskab  
c/o HUR  
Gammel Køge Landevej 3  
2500 Vaby

Lett Advokatfirma  
Rådhuspladsen 4  
1550 København V

Tlf. 33 77 00 00  
Fax 33 77 00 01  
lett@lett.dk  
www.lett.dk

Tillige fremsendt pr. e-mail

#### Gladsaxe Teater

Følgegruppen for Gladsaxe Teater er nedsat med henblik på at kunne udarbejde en indstilling til Hovedstadens Udviklingsråds teaterudvalg til brug for beslutning om kapitalindskud, jf. bekendtgørelsens § 11, stk. 5.

26. oktober 2005  
J.nr.: 202146-MKA

Adv. Jesper Lett

Mall jje@lett.dk

Følgegruppen består af statsautoriseret revisor Søren Christensen, teaterchef Kasper Wilton, balletchef Peter Schaufuss, professor, dr.phil. Live Hov, afdelingsleder Kurt Bork Christensen, regnskabschef Aase Steffensen og undertegnede advokat Jesper Lett.

Sekr. Mette Kastberg  
Dir. tlf. 33770045

I anledning af fornyet henvendelse fra Gladsaxe Teater holdt Følgegruppen møde den 24. oktober 2005. På grund af den korte frist var teaterchef Kasper Wilton og professor, dr.phil. Live Hov forhindret i at deltage i mødet. Fra Gladsaxe Teater deltog teaterchef Flemming Enevold og regnskabschef Tonny Heckmann. Fra Det Storkøbenhavnske Teaterfællesskab deltog direktør Henrik Bering Liisberg, Ellen Nørgaard og Allan Otto.

Flemming Enevold redegjorde for, at Gladsaxe Teater var kommet i likviditetsmæssige problemer på grund af følgende omstændigheder:

1. Premieren på "Mit Eventyr" var flyttet fem uger for at undgå, at premieren faldt sammen med andre begivenheder, der ville have mindsket interessen for premieren.
2. I teatrets likviditetsbudget havde man fejlagtigt budgetteret med billetindtægterne fra abonnementssalget på spilletidspunktet og ikke på udbetalingstidspunktet, der er 14 dage efter spilletidspunktet.
3. H.C. Andersen-fondens sidste rate (1 million kr.) var bundet op på premieretidspunktet, der nu først er 5. november 2005.

4. To kreditorer havde mod forventning krævet betaling på forhånd (840.000 kr. i alt).
5. Indbetalingen af den aftalte million kr. fra EuroPeak har trukket ud, fordi de sidste formaliteter ikke var blevet bragt på plads. Flemming Enevold forventede, at dette ville være bragt på plads i løbet af ugen, samtidig med, at han understregede, at der ikke var nogen usikkerhed med henblik på beløbets indbetaling.

Flemming Enevold oplyste dernæst, at driftsbudgettet er overholdt, og at billetsalget forløb tilfredsstillende. Der var på nuværende tidspunkt solgt 24.000 billetter til forestillingen. Der skal sælges 49.000 i henhold til budgettet, det vil sige med 60 %-belægning.

I april 2005 forventedes der et resultat for 2004/05 på -6.851.000 kr., hvorefter egenkapitalen ville være -4.060.000 kr. For sæsonen 2005/06 var der budgetteret med et resultat på -825.000 kr., efter at man havde revideret budgettet, så der alene budgetteredes med en 60 %-belægning. I de dengang foreliggende budgetter ville der være behov for en kredit på 3,5 millioner kr., som toppede i september med 7 millioner kr. og forventedes at være 4 millioner kr. ved udgangen af sæsonen 2005/06.

Efter de dengang foreliggende budgetter ville de likviditetsmæssige problemer kunne klares med transport i to tilskud i en periode.

Med henblik på at afhjælpe forøgelsen af den negative egenkapital anmodede Gladsaxe Teater om, at Det Storkøbenhavnske Teaterfællesskab købte det af teatret selv anskaffede inventar, og om et kapitalindskud. Inventaret var i teatrets regnskab nedskrevet til nul, således at købet af inventaret ville medføre en forbedring af egenkapitalen.

I Følgegruppens indstilling af 15. april 2005 blev det indstillet, at der blev købt inventar og givet kapitalindskud for tilsammen 1 million kr. Det blev indstillet, at kapitalinskuddet blev ydet som ansvarligt uforrentet lån, således at beløbet kunne kræves tilbagebetalt, hvis egenkapitalen blev positiv, idet det jo tidligere har vist sig, at Gladsaxe Teater har kunnet indtjene en negativ egenkapital på kort tid. I så fald ville beløbet kunne anvendes til kapitalindskud på andre nødlidende teatre.

Samtidig blev det indstillet, at der blev givet transport i to tilskud, indtil september 2005 er passeret, det vil sige, at der blev givet transport i 1. juli- og 1. oktober-tilskuddet, og at man efter udbetaling af tilskud for juli-kvartal ud over trans-

porten i oktober-tilskuddet tillige blev givet transport i januar 2006-tilskuddet. Derefter skulle transport i ét tilskud være tilstrækkeligt efter de da foreliggende budgetter.

Der foreligger nu et regnskab for sæsonen 2004/05. Her var resultat og egenkapital ca. 1 million kr. bedre i forhold til det ovenfor nævnte estimat, hvilket skyldes salget af inventar for 970.000 kr.

Overholdes det vedlagte driftsbudget, vil der med udgangen af 2005/06 være en egenkapital på – ca. 3,5 millioner kr.

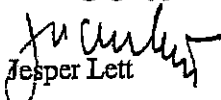
Efter det oplyste har Teaterudvalget besluttet ikke at give yderligere dobbelttransport i fremtidige tilskud, hvorfor denne mulighed ikke foreligger for Gladsaxe Teater til afhjælpning af likviditetsproblemerne.

Efter de reviderede drifts- og likviditetsbudgetter, der vedlægges, vil der være behov for yderligere likviditetsstøtte på ca. 4,5 millioner kr. i månederne oktober-december 2005. Herefter falder behovet. I de vedlagte drifts- og likviditetsbudgetter er der ikke taget hensyn til billetter med grupperabat. Det medfører en negativ regulering på ca. 45.000 kr.

Under hensyn til, at budgetterne efter det oplyste overholdes, og salget af billetter forløber tilfredsstillende, samt under hensyn til den støtte, teatret i øvrigt har fået af offentlige midler til forestillingen "Mit Eventyr", indstiller Følgegruppen, at der ydes kapitalindskud i form af et ansvarligt lån, der ikke forrentes, på 4,5 millioner kr., således at lånet kan kræves tilbagebetalt, i det omfang egenkapitalen inklusive det ansvarlige lån er positiv i henhold til månedsbalancerne. Fra januar frem til april 2006 kan teatret således tilbagebetale i hvert fald den del af det ansvarlige lån, der ikke er behov for at sikre en positiv egenkapital ved årets udgang (30. juni 2006).

Det Storkøbenhavnske Teaterfællesskab har oplyst, at det i øvrigt har midler til kapitalindskud i Folketeatret og Østre Gasværk Teater, i hvert fald såfremt teatrenes nuværende budgetter holdes.

På Følgegruppens vegne

  
Jesper Lett

# GLADSAXE TEATER

Anvendes alene til beregning af likviditet  
Alle beløb i t.kr.

	Sep 2005	Okt 2005	Nov 2005	Dec 2005	Jan 2006	Feb 2006	Mar 2006	Apr 2006	Maj 2006	Jun 2006
Igenvarende arbejder, fremtidige opsejninger	0	0	0	0	0	0	0	0	200	400
Forudbetalte omkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150
Tilgodehavende billetindtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgodehavende moms	908	1.638	1.512	331	0	0	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	346	250	250	200	200	100	100	200	150	100
Diverse udlæg	56	50	50	50	50	50	50	50	50	50
<b>AKTIVER I ALT, EXCL. LIKVIDER</b>	<b>1.310</b>	<b>1.938</b>	<b>1.812</b>	<b>581</b>	<b>250</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>450</b>	<b>600</b>	<b>900</b>

Grundkapital	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Overført resultat, primo	(3.294)	(2.793)	(7.585)	(7.916)	(8.031)	(4.339)	(4.146)	(4.119)	(1.519)	(2.291)
Periodens resultat	501	(4.792)	(331)	(114)	3.691	193	27	2.600	(772)	(1.356)
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>(2.493)</b>	<b>(7.285)</b>	<b>(7.616)</b>	<b>(7.731)</b>	<b>(4.039)</b>	<b>(3.846)</b>	<b>(3.819)</b>	<b>(1.219)</b>	<b>(1.991)</b>	<b>(3.347)</b>

Royalties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kildeskat og arbejdsmarkedsbidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ATP	18	12	24	36	12	24	36	6	12	18
Moms	0	0	0	0	71	513	316	125	307	158
Hensættelse feriepenge, fastansatte	740	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Kreditorer	514	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Periodiserede indtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodiserede tilskud og sponsorafer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anden gæld	649	600	600	600	600	600	600	600	600	600
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.921</b>	<b>1.862</b>	<b>1.874</b>	<b>1.886</b>	<b>1.933</b>	<b>2.387</b>	<b>2.202</b>	<b>1.981</b>	<b>2.169</b>	<b>2.026</b>

<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>(572)</b>	<b>(5.423)</b>	<b>(5.742)</b>	<b>(5.845)</b>	<b>(2.106)</b>	<b>(1.459)</b>	<b>(1.616)</b>	<b>762</b>	<b>178</b>	<b>(1.321)</b>
-----------------------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------	------------	----------------

<b>BALANCEDIFFERENCE</b>	<b>(1.882)</b>	<b>(7.361)</b>	<b>(7.554)</b>	<b>(6.426)</b>	<b>(2.356)</b>	<b>(1.609)</b>	<b>(1.766)</b>	<b>312</b>	<b>(422)</b>	<b>(2.221)</b>
--------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------	--------------	----------------

Likvide beholdninger	0	0	0	0	0	0	0	312	0	0
Kassekredit	(1.882)	(7.361)	(7.554)	(6.426)	(2.356)	(1.609)	(1.766)	0	(422)	(2.221)
	<b>(1.882)</b>	<b>(7.361)</b>	<b>(7.554)</b>	<b>(6.426)</b>	<b>(2.356)</b>	<b>(1.609)</b>	<b>(1.766)</b>	<b>312</b>	<b>(422)</b>	<b>(2.221)</b>

**GLADSAXE TEATER**  
**Månedsoptjelt budget for 2005/06**  
**Alle beløb i t.kr.**

	Budget 2005/06											
	Jul 2005	Aug 2005	Sep 2005	Okt 2005	Nov 2005	Dec 2005	Jan 2006	Feb 2006	Mar 2006	Apr 2006	Maj 2006	Jun 2006
<b>Mit Eventyr</b>	551	178	273	482	2.893	2.854	3.536	3.536	1.768	0	0	0
Billetindtægter	3.300	0	0	0	1.050	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud og sponsorater	0	0	0	1.000	0	200	0	0	0	0	0	0
Europeak investering	0	0	0	0	0	0	0	0	400	0	0	0
Europeak køb af LED og Kostumer	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0
Besparelse ved turneudvikling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349	349	0
Turneindtægt fra Europeak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0
Turne Royalty 1%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indtægt Forpremierer	0	0	0	50	200	0	0	0	0	0	0	0
Direkte produktionsomkostninger	(3.028)	(1.054)	(2.884)	(4.646)	(2.716)	(1.348)	(1.704)	(1.702)	(953)	(356)	(36)	(36)
Bidrag	823	(876)	(2.621)	(3.114)	1.427	1.706	1.832	1.834	1.415	(7)	363	(36)
<b>Das Beckværk 2005/06</b>												
Billetindtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Direkte produktionsomkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diverse produktionsomkostninger	5	(23)	(35)	(60)	(60)	(60)	(60)	(60)	(60)	(32)	0	0
Bidrag fra foresøtillinger	828	(698)	(2.656)	(3.174)	1.367	1.646	1.772	1.774	1.355	(39)	363	(36)
<b>PR udgifter</b>	(482)	(10)	(246)	(336)	(312)	(312)	(312)	(242)	(40)	0	0	0
Billetkontor	0	0	0	(13)	(25)	(25)	(25)	(25)	(25)	0	0	0
Kontrolpersonale	0	0	0	(75)	(150)	(150)	(150)	(150)	(75)	0	0	0
Administrativt personale	(186)	(238)	(255)	(256)	(256)	(256)	(249)	(249)	(249)	(282)	(379)	(379)
Teknisk personale	(245)	(249)	(247)	(294)	(294)	(294)	(294)	(294)	(294)	(339)	(374)	(374)
Gager og løn	(431)	(487)	(502)	(638)	(725)	(725)	(736)	(718)	(643)	(621)	(753)	(753)
Administration	(262)	(188)	(161)	(210)	(181)	(230)	(200)	(140)	(172)	(118)	(85)	(124)
Husleje og inventarføje, DST	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)	(221)
Andel i fællesomk., DST	(346)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)	(133)
Lokaleomkostninger	(24)	(64)	(36)	(101)	(101)	(115)	(130)	(101)	(106)	(63)	(63)	(77)
Renter	0	0	(12)	(20)	(25)	(25)	(25)	(25)	(12)	(12)	(12)	(12)
Omkostninger	(853)	(616)	(563)	(685)	(661)	(724)	(709)	(621)	(645)	(547)	(514)	(567)
Tilskud og særligtild, DST	3.628	0	3.628	0	0	0	3.679	0	0	3.679	0	0
Sponsorer	30	0	60	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige indtægter/udgifter	1	31	38	0	0	0	0	0	0	50	0	0
Diverse indtægter	3.659	31	3.728	40	0	0	3.679	0	0	3.729	0	0
Resultat, før andel til DST	2.722	(1.960)	(240)	(4.792)	(331)	(114)	3.691	193	27	2.600	(772)	(1.356)
Tilbageført andel af yderde tilskud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat incl. andel til DST	2.722	(1.960)	(240)	(4.792)	(331)	(114)	3.691	193	27	2.600	(772)	(1.356)

# GLADSAXE TEATER

## Månedsoptdelt balancebudget 2005/06

Alle beløb i t.kr.

	Budget for 2005/06											
	Realiseret Sep 2005	Okt 2005	Nov 2005	Dec 2005	Jan 2006	Feb 2006	Mar 2006	Apr 2006	Maj 2006	Jun 2006		
Igangværende arbejder	0	0	0	0	0	0	0	200	400	600		
Forudbetalte omkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150		
Tilgodehavende billetindtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Tilgodehavende moms	908	1.638	1.512	331	0	0	0	0	0	0		
Andre tilgodehavender	346	250	250	200	200	100	100	200	150	100		
Diverse udlæg	56	50	50	50	50	50	50	50	50	50		
Likvide beholdninger	0	0	0	0	0	0	0	312	0	0		
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.310</b>	<b>1.938</b>	<b>1.812</b>	<b>581</b>	<b>250</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>762</b>	<b>600</b>	<b>900</b>		
Grundkapital	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300		
Overført resultat, primo	(3.294)	(2.793)	(7.585)	(7.916)	(8.031)	(4.339)	(4.146)	(4.119)	(1.519)	(2.291)		
Periodens resultat	501	(4.792)	(331)	(114)	3.891	193	27	2.600	(772)	(1.356)		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>(2.493)</b>	<b>(7.285)</b>	<b>(7.616)</b>	<b>(7.731)</b>	<b>(4.039)</b>	<b>(3.846)</b>	<b>(3.819)</b>	<b>(1.219)</b>	<b>(1.991)</b>	<b>(3.347)</b>		
Kildeskat og AMB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ATP	18	12	24	36	12	24	36	6	12	18		
Skyldig moms	0	0	0	0	71	513	316	125	307	158		
Hensættelse feriepenge	740	750	750	750	750	750	750	750	750	750		
Kreditorer	514	500	500	500	500	500	500	500	500	500		
Periodiserede billetindtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Periodiserede tilskud og sponsorer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Anden gæld	649	600	600	600	600	600	600	600	600	600		
Kassekredit	1.332	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331		
<b>Gæld i alt</b>	<b>3.803</b>	<b>9.223</b>	<b>9.428</b>	<b>8.312</b>	<b>4.289</b>	<b>3.996</b>	<b>3.969</b>	<b>1.981</b>	<b>2.591</b>	<b>4.247</b>		
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.310</b>	<b>1.938</b>	<b>1.812</b>	<b>581</b>	<b>250</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>762</b>	<b>600</b>	<b>900</b>		