

Rollespilsfabrikken

c/o DCR - Dansk Center for Rollespil Esromgade 15,2., 2200 København

CVR-nr. 29 67 80 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Rollespilsfabrikken, som aflægges efter Folkeoplysningsloven og revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Folkeoplysningsloven og revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

København, den 30. maj 2019

Bestyrelse

Claus Raasted Herløvsen
formand

Rene Bokær
næstformand

Mikkel Christensen

Christian Hviid Nielsen

Jonathan Vesth

Jonas Zimsen

Jeppe Schmidt Hansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Rollespilsfabrikken og tilskudsyder

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Rollespilsfabrikken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter Folkeoplysningsloven og revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som det fremgår af anvendt regnskabspraksis og note 1 i årsregnskabet, er bestyrelsen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for indeværende regnskabsår blevet opmærksom på, at Rollespilsfabrikken hidtil har aflagt årsregnskabet efter kontantprincippet, hvilket ikke er i overensstemmelse med god regnskabskik. Der er derfor ændret regnskabspraksis, således, at indtægter og omkostninger, og deraf afledte poster i balancen, indregnes efter periodiseringsprincippet. Det har ikke været muligt for bestyrelsen at omregne resultatopgørelsen for 2017 og 2018, og deraf afledt aktiver og forpligtelser samt egenkapitalen pr. 31. december 2017.

Som følge af at det ikke har været muligt for bestyrelsen at omregne resultatopgørelsen for 2017 og 2018, og deraf afledt aktiver og forpligtelser pr. 31. december 2017 jf. anvendt regnskabspraksis og note 1 i regnskabet, tager vi forbehold for korrekt indregning og præsentation af resultatopgørelsen for 2017 og 2018, og den heraf afsmittende effekt på aktiver og forpligtelser samt egenkapitalen pr. 31. december 2017.

Bestyrelsen har for indeværende regnskabsår valgt at udspecificere en række indtægter og omkostninger for at øge informationsværdien af regnskabet. Det har ikke været muligt at tilpasse sammenligningstallene på de udspecificerede linjer, hvorfor sammenligningstallene er vist i ét tal pr. regnskabspost. Vi tager derfor forbehold for præsentationen af sammenligningstallene i resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors erklæring

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af Folkeoplysningsloven og revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen 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 revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors erklæring

- 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 foreningens 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 foreningens 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.

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 i 2016.

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 revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring

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 2018 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.

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

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

København, den 30. maj 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Foreningsoplysninger

Forening

Rollespilsfabrikken
c/o DCR - Dansk Center for Rollespil Esromgade 15,2.
2200 København

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

Bestyrelse

Claus Raasted Herløvsen, formand
Rene Bokær, næstformand
Mikkel Christensen
Christian Hviid Nielsen
Jonathan Vesth
Jonas Zimsen
Jeppe Schmidt Hansen

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.

Usædvanlige forhold

Bestyrelsen henviser til note 1 i årsregnskabet for omtale af forkert brug af anvendt regnskabspraksis og de deraf afledte fejl i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -155 t.kr. mod 104 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rollespilsfabrikken er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Folkeoplysningsloven og revisionsinstruksen i retningslinjer for støtte til folkeoplysning i København, vedtaget den 1. december 2011 med seneste opdatering i 2016.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af forkert anvendelse af regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Periodisering af indtægter og omkostninger, og deraf afledte poster i balancen.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for indeværende regnskabsår er bestyrelsen blevet opmærksom på, at Rollespilsfabrikken hidtil har aflagt årsregnskabet efter kontantprincippet, hvilket ikke er i overensstemmelse med god regnskabsskik. Der er derfor ændret regnskabspraksis, således, at indtægter og omkostninger, og deraf afledt periodeafgrænsningsposter i balancen, indregnes efter periodiseringsprincippet.

Som det fremgår af note 1 i årsregnskabet, har det ikke være muligt at omregne resultatopgørelsen for 2017 og 2018, og deraf afledt aktiver og forpligtelser samt egenkapitalen pr. 31. december 2017. Det er ikke muligt at estimere fejlenes beløbsmæssige indvirkning på regnskabet.

Herudover er årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport 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.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter

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, markedsføring, lokaler og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 fremadrettet 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.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende projektbevillinger, der indtægtsføres i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
2 Indtægter	3.679.119	3.322.285
Indtægter	3.679.119	3.322.285
3 Aktivitetsomkostninger	-1.398.743	-1.718.555
4 Bilomkostninger	-71.933	0
5 Lokaleomkostninger	-1.027.634	-115.427
6 Administrationsomkostninger	-172.457	-354.534
7 Personaleomkostninger	-1.074.153	-987.582
Udgifter i alt	-3.744.920	-3.176.098
Resultat før afskrivninger	-65.801	146.187
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.312	-33.323
Driftsresultat	-139.113	112.864
9 Øvrige finansielle omkostninger	-15.542	-9.072
Årets resultat	-154.655	103.792
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	103.792
Disponeret fra overført resultat	-154.655	0
Disponeret i alt	-154.655	103.792

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	2.778.779	0
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.661	133.292
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.878.440</u>	<u>133.292</u>
12 Deposita	9.332	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.332</u>	<u>9.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.887.772</u>	<u>142.292</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	163	21.000
Periodeafgrænsningsposter	23.834	36.853
Tilgodehavender i alt	<u>23.997</u>	<u>57.853</u>
Likvide beholdninger	498.714	315.451
Omsætningsaktiver i alt	<u>522.711</u>	<u>373.304</u>
Aktiver i alt	<u>3.410.483</u>	<u>515.596</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Egenkapital primo	202.021	98.230
Årets resultat	-154.655	103.791
Egenkapital i alt	47.366	202.021
Gældsforpligtelser		
13 Kreditinstitutter i øvrigt	46.629	80.599
14 Periodeafgrænsningsposter	2.733.090	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.779.719	80.599
Kortfristet del af langfristet gæld	38.052	38.052
Gæld til pengeinstitutter	86.708	0
15 Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.000	70.000
16 Anden gæld	134.341	124.924
Periodeafgrænsningsposter	238.297	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	583.398	232.976
Gældsforpligtelser i alt	3.363.117	313.575
Passiver i alt	3.410.483	515.596

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

2018

2017

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for indeværende regnskabsår er bestyrelsen blevet opmærksom på, at Rollespilsfabrikken hidtil har aflagt årsregnskabet efter kontantprincippet, hvilket ikke er i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Fejlen har medført, at der ikke i væsentligt omfang er foretaget periodisering af indtægter og omkostninger i resultatopgørelsen. Afledt heraf er periodeafgrænsningsposter ikke korrekt indregnet i balancen.

Selskabets regnskabsmæssige registreringsgrundlag har historisk ikke været tilrettelagt i et sådant omfang, at det har været muligt regnskabsmæssigt at omregne resultatopgørelsen for 2017 og 2018, og deraf afledt aktiver og forpligtelser samt egenkapitalen pr. 31. december 2017, uden det vil medføre betydelige ressourcemæssige omkostninger. Der er således ikke foretaget korrektion af resultatopgørelsen for 2017 og 2018 samt af aktiver og forpligtelser samt egenkapitalen pr. 31. december 2017. Det er ikke muligt at estimere fejlenes beløbsmæssige indvirkning på regnskabet.

Aktiver og gældsforpligtelser er i balancen pr. 31. december 2018 indregnet på baggrund af periodiseringsprincippet.

Bestyrelsen har for indeværende regnskabsår valgt at udspecificere en række indtægter og omkostninger for at øge informationsværdien af regnskabet. Det har ikke været muligt at tilpasse sammenligningstallene på de udspecificerede linjer, hvorfor sammenligningstallene er vist i ét tal pr. regnskabspost.

2. Indtægter

Driftstilskud:

Driftstilskud, Folkeoplysning i København	569.147	0
Tilskud fra Københavns Kommune	0	700.924
Driftstilskud: i alt	569.147	700.924

Arrangementer:

Amager Fælled	94.993	115.230
Den Magiske Skole	51.820	89.211
Rude Skov	148.146	141.443
Eventyrernes Kro	22.533	0
FerieCamp	28.000	0
Sommerlejre	234.250	70.950
Øvrige arrangementer	288	0
Arrangementer: i alt	580.030	416.834

Noter

	2018	2017
<u>Driftsindtægter:</u>		
Hytteudlejning	152.550	0
Socialforvaltningen i København	72.308	0
Andre indtægter	134.403	970.928
Driftsindtægter: i alt	<u>359.261</u>	<u>970.928</u>
 <u>Projektilskud:</u>		
Københavns Kommune - Tilskud til køb af Hytten	2.816.060	0
Københavns kommune - Orkerne i Tingbjerg	45.000	0
Københavns Kommune - Støtte til projekt Invictus	32.500	0
Københavns Kommune - Støtte til projekt Trygdeltag	135.333	0
Københavns Kommune - Sociale partnerskaber	200.000	0
Københavns kommune - lederkursus	66.000	0
DUF, Invictus	72.375	0
Nordea-fonden - Støtte til projekt Orkerne Kommer	1.170.000	0
Bifrostpuljen og andre tilskud	10.000	0
Bifrost, Fondprojekt	100.000	0
Realdania, Orker i det Grønne	310.000	0
Bifrost Orkerne kommer	70.000	0
Projektbevillinger	0	1.131.099
Periodisering af projektilskud, primo	0	0
Periodisering af projektilskud, ultimo	-2.971.387	0
Projektilskud: i alt	<u>2.055.881</u>	<u>1.131.099</u>
 <u>Kontingenter:</u>		
Kontingenter (under og over 25 år)	0	102.500
Under 25 år	102.200	0
Over 25 år	12.600	0
Kontingenter: i alt	<u>114.800</u>	<u>102.500</u>
	<u>3.679.119</u>	<u>3.322.285</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3. Aktivitetsomkostninger		
Dommerløn	292.027	218.400
Materialer	92.583	79.877
Forplejning	295.135	93.285
Aktiviteter	195.588	1.128.055
Udstyrsindkøb	271.648	78.538
Fragt og spedition	11.572	0
Annoncer og reklame	81.676	26.525
Transportudgifter	158.514	93.875
	<u>1.398.743</u>	<u>1.718.555</u>
4. Bilomkostninger		
Forsikring og grøn ejerafgift	16.725	0
Vedligeholdelse	55.208	0
	<u>71.933</u>	<u>0</u>
5. Lokaleomkostninger		
Hytteleje	158.742	38.027
Forsikring	14.316	0
Vedligeholdelse	541.133	0
Rudbækholm	36.295	0
Pilegården	82.800	0
Kontor	160.000	0
Hytten	34.348	0
Lokaleomkostning	0	77.400
	<u>1.027.634</u>	<u>115.427</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	18.174	0
It-omkostninger	33.834	0
Telefon	854	0
Porto og gebyrer	19.411	0
Revisorhonorar	66.500	0
Advokat	21.250	0
Kontingenter	1.456	0
Personaleomkostninger	10.978	0
Øvrige omkostninger	0	354.534
	<u>172.457</u>	<u>354.534</u>
7. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.047.972	987.582
Ændring i feriepengeforpligtelse	10.901	0
ATP-bidrag	7.132	0
Andre omkostninger til social sikring	8.148	0
	<u>1.074.153</u>	<u>987.582</u>
Foreningen har i regnskabsåret 3 antal gennemsnitligt beskæftigede medarbejdere.		
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	39.681	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.631	33.323
	<u>73.312</u>	<u>33.323</u>
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	4.382	9.072
Låneomkostninger	11.160	0
	<u>15.542</u>	<u>9.072</u>

Noter

	2018	2017
10. Lokaleudgifter angivet til Københavns Folkeoplysning		
Husleje		
Pilegården, præsenteret under lokaleomkostninger	82.800	0
Kontor, præsenteret under lokaleomkostninger	160.000	0
	<u>242.800</u>	<u>0</u>
Lejeudgift på hytte/lejrpladser		
Sommerlejeren, præsenteret under lokaleomkostninger	52.440	0
	<u>52.440</u>	<u>0</u>
Udgifter til lønnet rengøring		
Løn, præsenteret under lønninger	29.670	0
	<u>29.670</u>	<u>0</u>
Udgifter til rengøringsmidler		
Andel af vedligeholdelse, præsenteret under lokaleomkostninger	9.995	0
	<u>9.995</u>	<u>0</u>
	<u>334.905</u>	<u>0</u>
11. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	0	222.153
Tilgang	2.818.460	0
Kostpris 31. december 2018	<u>2.818.460</u>	<u>222.153</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	88.861
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-7.405
Årets afskrivninger	39.681	41.036
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>39.681</u>	<u>122.492</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.778.779</u>	<u>99.661</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>970.000</u>	

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
12. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	9.000	9.000
Tilgang i årets løb	<u>332</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>9.332</u>	<u>9.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>9.332</u>	<u>9.000</u>
13. Kreditinstitutter i øvrigt		
Nykredit Leasing	84.681	118.651
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-38.052</u>	<u>-38.052</u>
	<u>46.629</u>	<u>80.599</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Projekt, Trygdeltag	95.652	0
Projekt, Invictus	50.983	0
Projekt, Sparks of history	8.692	0
Tilskud til køb af Hytten	<u>2.816.060</u>	<u>0</u>
	2.971.387	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-238.297</u>	<u>0</u>
	<u>2.733.090</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.908.316</u>	<u>0</u>
15. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Hytteudlejning, depositum	<u>16.000</u>	<u>0</u>
	<u>16.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
16. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	25.189	8.990
ATP og andre sociale ydelser	4.667	12.957
Feriepenge	2.895	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	101.590	90.689
Andre skyldige poster	0	12.288
	<u>134.341</u>	<u>124.924</u>

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 85 t.kr., er der givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 96 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.779 t.kr.