

Årsredovisning
för
Kommunalförbundet Västmanlands Teater

222000-1057

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen för Kommunalförbundet Västmanlands Teater avger följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Medlemmar i Kommunalförbundet Västmanlands Teater är Region Västmanland och Västerås stad. Kostnaderna för verksamheten skall, om de inte täcks på annat sätt, finansieras genom anslag från förbundsmedlemmarna. Region Västmanland skall bidra med 51 procent och Västerås stad med resterande 49 procent.

Ändamål

Västmanlands Teaters ändamål är, enligt förbundsordningen, att arrangera, producera och stödja teaterverksamhet i Västmanlands län. Följande fem områden nämns särskilt:

- Främja mångfald, konstnärlig förnyelse och kvalitet inom teaterns område.
- Beakta barns och ungdomars intresse.
- Samverka med och stödja länets amatörteater.
- Samverka med och stödja länets arrangörsorganisationer.
- Samverka med andra aktörer inom kulturlivet, exempelvis kulturinstitutioner, bildningsförbund, föreningar, kulturarbetare lokalt, regional och nationellt.

Enligt förbundsordningen skall överenskommelser mellan Västmanlands Teater och medlemmarna tecknas för respektive verksamhetsår. Överenskommelse för 2021 har tecknats. Överenskommelsen förtydligar och specificerar ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen.

Flerårsöversikt (tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	2 852	1 188	4 169	3 633	3 377
Offentliga bidrag	36 560	34 835	34 279	33 942	32 846
Personalkostnader	-22 145	-19 754	-21 067	-20 867	-18 288
Resultat efter finansiella poster	452	323	345	512	-57
Eget kapital	6 353	5 901	5 578	5 233	4 721
Medelantal anställda	35	33	34	35	30

Analys av ekonomi och ställning

Västmanlands Teater har påverkats starkt av pandemin, covid-19. All ordinarie publik verksamhet har ställts in eller spelats med reducerad publik från den 17 mars 2020. Den 29 september 2021 släppte Regeringen på restriktionerna. Teatern gjorde sig redo att välkomna publiken på bästa sätt, och har spelat aktivt under hösten fram till den 30 december. Statistik för antalet föreställningar och aktiveter samt besökare har minskat kraftigt liksom biljettintäkterna. Jämförelser mellan åren kan inte göras utan att ha denna pandemi i åtanke. Med tillskjutande krisstöd från stat, region och kommun gör att Teatern redovisar ett överskott. Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 452 tkr (föregående års resultat uppgick till 323 tkr). Detta är ett bättre resultat än budgeterat och bättre än de prognoser som upprättats under året.

Biljettförsäljningen har påverkats starkt under 2021 jämfört med ett normalår. Biljettintäkterna uppgår till 2 242 tkr (fg år 652 tkr). Teaterns sålda föreställningar och turnéintäkter består av skolföreställningar för *Amadeus* och föreställningen *Omsorgen* som gick på turné. Även här har intäkterna blivit påverkade pga pandemins effekter och hamnar på 63 tkr (fg år 98 tkr). I posten offentliga bidrag finns även krisstödet från Kulturrådet på 940 tkr och extra stöd från Region Västmanland på 317 tkr som blir en avvikande effekt jämförelsevis.

Övriga rörelseintäkter avser bl.a. produktionsstöd från Västerås stad gällande förskoleprojektet och intäkter för uthyrning av Teaterhuset samt ersättningar för dekor. Fg års övriga rörelseintäkter avser ett produktionsstöd på 2 000 tkr, som avser samarbetet med Uppsala stadsteater gällande föreställningen *Bellman 2.0*. Denna intäkt möts av en produktionskostnad i sin tur. Övriga externa kostnader ligger under budget bl.a pga inkomna hyreslättnader för Teaterhuset som skett under 2021. Personalkostnaderna ligger högre än budget och fg års utfall pga extra insatt personal, ökade sjuklöner och ökade sociala avgifter.

Teatern utgår från försiktighetsprincipen i det ekonomiska arbetet. I budgetarbetet och prognosarbetena under året har intäkterna beräknats försiktigt. Västmanlands Teater har en fortsatt stabil ekonomi trots pandemins påverkan, tack vare stödåtgärder från stat, region och kommun. Det tillskjutande överskottet i det egna kapitalet kommer att användas i framtida investeringar, aktiviteter och produktionsarbete för att fortsätta leverera spännande produktioner för västmanlänningarna.

Investeringar

De totala investeringarna i maskiner och inventarier under 2021 uppgick till 303 tkr (28 tkr).

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro	2021	2020
Total sjukfrånvaro	1,6%	3,8%
- varav långtidssjukfrånvaro*	0,6%	2,3%
- sjukfrånvaro för män	1,5%	1,3%
- sjukfrånvaro för kvinnor	1,7%	5,1%
- anställda -29 år	0,0%	0,0%
- anställda 30 - 49 år	1,7%	5,3%
- anställda 50 år -	1,5%	2,6%

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Personalsammansättning

Medelantal anställda	2021	2020
Tillsvidareanställd personal		
Kvinnor	14	15
Män	6	7
Totalt	20	22
Visstidsanställd personal*		
Kvinnor	7	7
Män	7	4
Totalt	14	11
Totalt medelantal personal		
Kvinnor	21	22
Män	14	11
Totalt	35	33
Styrelse		
Kvinnor	4	4
Män	3	3
Totalt	7	7
Ledning		
Kvinnor	3	3
Män	1	1
Totalt	4	4

* Beräknat enligt årsverken, ej antal personer inom Kommunalförbundet Västmanlands Teater.
Västmanlands Teaters resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning
samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "JH", "AW", "MB", and a large "B" in the top right corner.

Resultaträkning

	Not 1	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Verksamhetens intäkter			
Nettoomsättning		2 851 752	1 188 238
Offentliga bidrag	2	36 560 114	34 835 374
Övriga rörelseintäkter		434 730	2 099 267
Summa intäkter		39 846 596	38 122 879
Verksamhetens kostnader			
Produktionskostnader	3	-10 104 174	-10 796 802
Övriga externa kostnader	4	-6 965 837	-7 067 344
Personalkostnader	5	-22 191 451	-19 754 044
Avskrivningar	6	-127 011	-175 748
Summa kostnader		-39 388 473	-37 793 938
Verksamhetens resultat		458 123	328 941
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		124	8 728
Finansiella kostnader		-5 870	-14 973
Resultat från finansiella poster		-5 746	-6 245
Årets resultat		452 376	322 696

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och teknisk utrustning

6

363 690

187 777

Summa materiella anläggningstillgångar

363 690

187 777

Summa anläggningstillgångar

363 690

187 777

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

642 020

147 515

Skattefordringar

160 489

225 235

Övriga kortfristiga fordringar

1 004 042

774 965

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

7

1 905 957

2 402 059

Summa kortfristiga fordringar

3 712 508

3 549 774

Kassa och bank

Kassa och bank

8

12 528 314

10 899 063

Summa kassa och bank

12 528 314

10 899 063

Summa omsättningstillgångar

16 240 822

14 448 837

SUMMA TILLGÅNGAR

16 604 512

14 636 614

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

9

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

5 900 963

5 578 267

Årets resultat

452 376

322 696

Summa fritt eget kapital

6 353 339

5 900 963

Summa eget kapital

6 353 339

5 900 963

Skulder

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 538 977

2 968 583

Övriga kortfristiga skulder

947 692

793 170

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10

6 764 504

4 973 900

Summa kortfristiga skulder

10 251 173

8 735 651

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

16 604 512

14 636 614

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga



Kassaflödesanalys

Not
1

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Den löpande verksamheten

Årets resultat

452 376

322 696

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

452 376

322 696

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

127 011

175 748

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

579 387

498 444

Ökning/minskning kortfristiga fordringar

-162 734

564 098

Ökning/minskning kortfristiga skulder

1 515 522

2 261 238

Kassaflöde från den löpande verksamheten

1 932 175

3 323 780

Investeringsverksamheten

Investering i materiella anläggningstillgångar

-302 924

-28 231

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-302 924

-28 231

Årets kassaflöde

1 629 251

3 295 549

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

10 899 063

7 603 514

Likvida medel vid årets slut

12 528 314

10 899 063

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Viss ljus- och ljudutrustning	8 år
Publikgradäng samt vissa inventarier	10 år

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar redovisas när ett befintligt åtagande, hänförligt till en inträffad händelse, kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Not 2 Offentliga bidrag

	2021	2020
Huvudmannabidrag, Region Västmanland	12 308 000	12 188 000
Huvudmannabidrag, Västerås Stad	11 919 000	11 802 000
Projektbidrag från huvudmännen	1 100 000	772 000
Statsbidrag	8 542 699	8 417 400
Dramatikerstöd Sveriges författarfond	75 260	150 520
Anställningsstöd	459 811	406 918
Bidrag för teaterkonsulentverksamhet	936 996	978 001
Övrig bidrag	1 218 348	120 535
Summa	36 560 114	34 835 374

Not 3 Produktionskostnader

	2021	2020
Material, entreprenad, upphovsrätter och liknande	8 105 305	8 757 377
Marknadsföring	1 998 869	2 039 425
Summa verksamhetens kostnader	10 104 174	10 796 802

Not 4 Övriga externa kostnader

	2021	2020
Lokalkostnader	4 387 001	4 296 825
Revisionsuppdrag PwC	98 500	120 900
Andra uppdrag PwC	0	0
Andra uppdrag Aspia	177 794	210 560
Övriga kostnader	2 302 542	2 439 059
Summa externa kostnader	6 965 837	7 067 344

Not 5 Löner, ersättningar och sociala kostnader

	2021	2020
Styrelsen	307 355	320 777
Övriga anställda	15 096 439	13 798 600
Sociala avgifter enligt lag och avtal	5 083 659	4 239 486
Pensionskostnader (varav för styrelse 0)	1 419 306	1 152 424
Övriga personalkostnader	284 692	242 757
Summa personalkostnader	22 191 451	19 754 044

Not 6 Maskiner och inventarier

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	2 648 384	3 048 404
Investeringar	302 924	28 231
Försäljningar/utrangeringar	0	-428 251
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 951 308	2 648 384
Ingående avskrivningar	-2 460 607	-2 713 110
Försäljningar/utrangeringar	0	428 251
Årets avskrivningar	-127 011	-175 748
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 587 618	-2 460 607
Utgående redovisat värde	363 690	187 777

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda produktionskostnader	1 442 956	1 292 533
Förutbetalda hyror	0	676 752
Övriga förutbetalda kostnader	463 001	432 774
Redovisat värde vid årets slut	1 905 957	2 402 059

Not 8 Kassa och bank

	2021-12-31	2020-12-31
Kassa	20 402	52 783
Bank	12 507 912	10 846 280
	12 528 314	10 899 063

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till 1 000 000 kronor varav 0 kronor är utnyttjad.

Not 9 Eget kapital

	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	5 900 963	5 578 267
Årets resultat	452 376	322 696
Utgående eget kapital	6 353 339	5 900 963

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "SPL", "AH", and "UHO".

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	468 199	106 640
Upplupna semesterlöner	784 728	644 764
Upplupna pensionskostnader	92 476	85 997
Upplupna sociala avgifter och särskild löneskatt	393 669	236 090
Förutbetalda intäkter	472 403	35 947
Reservering ombyggnationer och lokal	0	68 071
Förutbetalt statligt stöd	3 225 499	2 160 606
Övriga upplupna kostnader	1 327 530	1 635 785
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 764 504	4 973 900

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Styrelsen

Ordförande

Förste vice ordförande

Andre vice ordförande

Ledamöter

Olof Walldén (S), Region Västmanland

Jesper Brandberg (L), Västerås Stad

Anna Gardeblad (M), Region Västmanland

Ann-Louise Molin Östling (S), Västerås stad

Maria Eriksson-Vallgren (L), Region Västmanland

Yrjö Björkqvist (M), Region Västmanland

Irene Hagström (M), Västerås Stad

Marie Brohlin (S), Region Västmanland

Tomas Martinsson (M), Region Västmanland (avgick
21-11-16)

Elenor Westlund (C), Region Västmanland

Elisabeth Wäneskog (KD), Region Västmanland

Mikael Lindh (S), Västerås Stad

Indi Persson (C), Västerås Stad

Caroline Högström (M), Västerås Stad

Bodil Malmberg

Helena Tunong

Ersättare

Personalrepresentanter

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Rolf Hahre (S), Region Västmanland

Elisabeth Löf, Västerås Stad

Biträden

Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC

Elisabeth Husdal (revisor), PwC

Ledningen

Teaterchef

Niklas Hjulström

Produktionschef och bitr. Teaterchef

Maria Hägglund

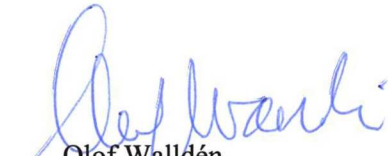
Marknads- och kommunikationschef

Sara-Josefina Holby

Chef ekonomi och administration

Anna Gunstad Bäckman

Västerås



Olof Walldén
Ordförande



Jesper Brandberg
Förste vice ordförande



Anna Gardeblad
Andre vice ordförande



Ann-Louise Molin Östling



Maria Eriksson-Vallgren



Yrjö Björkqvist



Irene Hagström

Vår revisionsberättelse har lämnats



Rolf Hahre
Revisor



Elisabeth Löf
Revisor