



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN MUSIK- OG TEATERHUSET, SILKEBORG

PAPIRFABRIKKEN 80, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

2015

16. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 21. april 2016**

Jørn Würtz

CVR-NR. 10 04 61 65

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15
Noter.....	16-17

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg Papirfabrikken 80 8600 Silkeborg
	Telefon: 89 20 30 50 Telefax: 87 24 41 47 Hjemmeside: www.jmts.dk
	CVR-nr.: 10 04 61 65 Stiftet: 18. september 2000 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørn Würtz, Formand Johanne Errboe, Næstformand Steen Vindum Orla Madsen Jørgen Thyde Carl Erik Stubkier Kurt Korsbæk Bjarne Johansen John Borghus
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 13 8600 Silkeborg
Advokat	Brockstedt-Kaalund Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. april 2016

Bestyrelse

Jørn Würtz
Formand

Johanne Errboe
Næstformand

Steen Vindum

Orla Madsen

Jørgen Thyde

Carl Erik Stubkier

Kurt Korsbæk

Bjarne Johansen

John Borghus

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 21. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er drift af et musik- og teaterhus i Silkeborg for heri at kunne tilbyde gode rammer for kulturelle arrangementer, møder, konferencer og kongresser samt at udleje lokaler, som ikke aktuelt anvendes til dette formål, til anden benyttelse, herunder særligt sådan benyttelse, som er beslægtet med fondes hovedformål eller naturligt knytter sig hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015 udviser et underskud på 153 tkr. efter skat. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Publikum

Der er i 2015 en markant stigning i besøgstallet. Fremgangen skyldes blandt andet flere arrangementer, implementeringen af Kedelhuset og en succesfuld Festival of Wonder.

Besøgstal (antal personer)

2015	60.384
2014	51.428
2013	59.324

Koncerter & forestillinger

Silkeborg Kommunes kulturelle foreninger er fortsat et stort aktiv for huset. Foreningerne er båret af et stort frivilligt engagement.

Silkeborg Teaterkreds er sammen med Musical Silkeborg den store aktør på teaterområdet, mens musikområdet dækkes af en lang række foreninger med Frokostjazzen, Musikrampen, SIF og Silkeborg KFUM som de mest markante. Der blev i efteråret afholdt et brugermøde med foreningerne, hvor der var stor tilfredshed med det gensidige samarbejde.

I samspil med eksterne arrangører har JYSK MUSIKTEATER været arrangør og teknisk arrangør på en lang række forestillinger. JYSK MUSIKTEATER's egne valg af forestillinger sikrer en genremæssig bredde i samspil med foreningernes repertoire.

I 2015 indgik JYSK MUSIKTEATER en driftsaftale med Silkeborg Kommune om ansvaret for driften af Silkeborgs nye spillested Kedelhuset. Kedelhuset blev indviet den 24. september 2015 og er fra starten blevet en succes for Silkeborg. Med et bredt repertoire der tiltrækker et stort publikum er Kedelhuset blevet et markant spillested på den rytmiske musikscene.

Kedelhuset drives som et selvstændigt brand med egen profil mht. indhold og markedsføring. Pr. 1. december 2015 har JYSK MUSIKTEATER ansat en spillestedsleder til varetagelse af den daglige drift.

Arrangementer (antal)

2015	216
2014	158
2013	185

2015 har været et år med høj kvalitet, hvor programmet fuldt ud kan måle sig med de øvrige huse i Danmark. Vi oplever stor tilfredshed blandt arrangører og gæster.

Produktioner skabt i JYSK MUSIKTEATER

Fonden Musical Silkeborg er producenten bag musical-opsætninger i JYSK MUSIKTEATER. Der er store forventninger til den danske musical "An officer and a Gentleman", der har premiere den 22. oktober 2016.

Nytårskoncerterne er en egenproduktion i regi af JYSK MUSIKTEATER, en Silkeborg-begivenhed i samarbejde med Nytårskoncertkomiteen og de mange frivillige.

Ungdomsmusicalen produceret af Silkeborg Ungdomsskole og Den Kreative Skole er ligeledes et eksempel på en succesfuld opsætning skabt i JYSK MUSIKTEATER.

LEDELSESBERETNING

Silkeborg Kommune

JYSK MUSIKTEATER og Silkeborg Kommune indgik i 2013 en rammeaftale, der omhandler Silkeborg Kommunes årlige tilskud i perioden 2014-2017. Indholdet af aftalen giver den nødvendige kontinuitet i arbejdet, og øger ledelsens mulighed for at planlægge langsigtet og dermed fokusere på udviklingen af husets aktiviteter.

Etableringen og igangsættelsen af Kedelhuset som rytmisk spillested er foregået i et godt og tillidsfuldt samarbejde mellem Silkeborg Kommune og JYSK MUSIKTEATER.

2015 har generelt været præget af god dialog og godt samarbejde mellem Silkeborg Kommune og JYSK MUSIKTEATER.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Kedelhuset

Kedelhuset er stadig et nyt projekt. Vi vil i 2016 fortsat have fokus på at skabe et spændende indhold og en solid drift.

Publikum

Vi forventer flere arrangementer og et stigende besøgstal i takt med at JYSK MUSIKTEATER og Kedelhuset bliver endnu stærkere brands, samtidigt med at kvaliteten på husets forestillinger forbedres løbende.

Koncerter, forestillinger & konferencer

Musical Silkeborg præsenterer i 2016 "An officer and a Gentleman". Der er tale om en Europa-premiere i Silkeborg, opsætningen forventes at skabe stor opmærksomhed omkring JYSK MUSIKTEATER.

Danske Teaterforeninger afholder i 2016 sit store Teaterseminar i JYSK MUSIKTEATER, en spændende begivenhed og samtidigt en markering af JYSK MUSIKTEATER's vigtige placering i teaterverdenen.

De øvrige arrangører ventes fortsat at levere et spændende program.

JYSK MUSIKTEATER samarbejder med RadissonBlu på, at husets navn og kvaliteter som konferencested bliver mere udbredt lokalt og nationalt.

JYSK MUSIKTEATER indgår i Visit Silkeborgs Strategi for erhvervsturisme, et lokalt netværk der arbejder på at skaffe flere møder og konferencer til Silkeborg.

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens §77b

Ifølge fondens vedtægter, er fondens formål opførelse og drift af et musik- og teaterhus i Silkeborg, for heri at kunne tilbyde gode rammer for kulturelle arrangementer, møder, konferencer og kongresser samt at udleje lokaler, som ikke aktuelt anvendes til dette formål, til anden benyttelse, herunder særligt sådan benyttelse, som er beslægtet med fondens hovedformål eller naturligt knytter sig hertil.

Det er således udenfor fondens formål at uddele midler.

LEDELSESBERETNING

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE MV.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledning, jf. årsregnskabslovens §77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledning. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingerne.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Fonden følger anbefalingerne, bortset fra 2.3.1 og 2.5.2.

Vedrørende anbefaling 2.3.1 under bestyrelsens sammensætning og organisering.

Bestyrelsen består af 9 medlemmer. De 6 af bestyrelsesmedlemmerne er udpeget af stifterne samt brugerne. Det er ikke muligt for bestyrelsen at fastsætte regler dækkende de 6 bestyrelsesmedlemmer. De 6 bestyrelsesmedlemmer udpeger de resterende 3 bestyrelsesmedlemmer. Med hensyn til de 3 af bestyrelsen udpegede, kan bestyrelsen løbende vurdere og fastlægge, hvilke kompetencer disse skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Vedrørende anbefaling 2.5.2 om fastsættelse af aldersgrænse for bestyrelsen

Bestyrelsen ønsker ikke at fastsætte en aldersgrænse, idet det anses for at være aldersdiskriminerende.

Ledelsens vederlag

Bestyrelsens vederlag i fonden jf. årsregnskabs note for personaleomkostninger:

Jørn Würtz (formand)

Vederlag for 2015: 20 tkr.

Vederlag for 2014: 20 tkr.

Aksel Evin Olesen (næstformand, fratrukket 27. august 2015)

Vederlag for 2015: 7 tkr.

Vederlag for 2014: 10 tkr.

Johanne Errboe (næstformand, tiltrådt 27. august 2015)

Vederlag for 2015: 3 tkr.

Vederlag for 2014: 0 kr.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen

Fonden ledes af en bestyrelse på op til 9 medlemmer, hvoraf mindst halvdelen skal være bosat her i landet, og som skal være myndige, uberygtede og ikke ude af rådigheden over deres boer.

Bestyrelsens medlemmer skal opfylder betingelserne for valgbarhed i Folketinget og må ikke være ansat i Fonden.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en 4 årig periode, der løber til 3 måneder efter udløbet af en byrådsperiode. Genvalg kan finde sted.

Jørn Würtz (formand)

Stilling: Fhv. borgmester

Alder og køn: født 1944 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 1. september 2005

Formand for bestyrelsen siden: 1. september 2005

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Uddannet i kommunal administration og ledelse
- Speciale: Socialforvaltning
- Kommunal ledelse på byråds- og borgmesterniveau
- Deltaget i store offentlige/halvoffentlige/koncessionsmæssige koncerners ledelse på formandsniveau

Øvrige ledelseshverv:

- Formand for Støtteforeningen vedr. tursejls på Tange Sø
- Bestyrelsesmedlem i Paulsen Byg, Silkeborg
- Bestyrelsesmedlem i kunstcentret Silkeborg Bad
- Bestyrelsesmedlem i Hjejledokken under stiftelse

Udpeget af: Silkeborg Kommune

Uafhængig: Ja

Johanne Errboe

Stilling: Filiationdirektør i Nordea

Alder og køn: født 1975 (K)

Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2014

Næstformand for bestyrelsen siden: 27. august 2015

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Ledelse
- Musikarrangementer

Øvrige ledelseshverv:

- Formand i Riverboat jazzfestival

Udpeget af: En af de 3 bestyrelsesmedlemmer, der udpeges af byråd og organisationer

Uafhængig: Ja

Steen Vindum

Stilling: Borgmester

Alder og køn: født 1967 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 24. marts 2010

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Særlige kompetencer indenfor strategi, ledelse, politik og bestyrelsesforhold

Øvrige ledelseshverv:

- Poster som følge af borgmesterembedet

Udpeget af: Silkeborg Byråd

Uafhængig: Nej

LEDELSESBERETNING

Orla Madsen

Stilling: Direktør / bestyrelsesmedlem

Alder og køn: født 1945 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 23. maj 2000

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Marketing og salg
- Regnskaber og finanser

Øvrige ledelseshverv:

- OM Consultancy ApS
- Fonden Musical Silkeborg
- Murerfirmaet Lundby A/S
- LJ Biler A/S
- Kjellerup A/S
- Trekroner Holding A/S
- A/S Træengen Kjellerup
- Kjellerup Tømmerhandel A/S
- Hvide Sande ApS

Udpeget af: Silkeborg Udviklingselskab A/S

Uafhængig: Nej

Jørgen Thyde

Stilling: Pensionist

Alder og køn: født 1947 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 23. maj 2000

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Ledelse inden for kultur og undervisning (38 år som direktør for AOF)

Øvrige ledelseshverv:

- TV2 Østjylland, formand
- Museum Jorn, formand
- Sprogcenter Midt, AOF Udviklingsforening, formand

Udpeget af: AOF Silkeborg

Uafhængig: Ja

Carl Erik Stubkier

Stilling: Media and Event Manager

Alder og køn: født 1955 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 1. februar 2007

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Marketing og events

Øvrige ledelseshverv:

- Ingen

Udpeget af: En af de 3 bestyrelsesmedlemmer, der udpeges af byråd og organisationer

Uafhængig: Ja

LEDELSESBERETNING

Kurt Korsbæk

Stilling: Pensionist

Alder og køn: født 1947 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 1. februar 2007

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Cand. polit., 26 års ansættelse i Jyske Bank (behandling af store erhvervskreditter)

Øvrige ledelseshverv:

- Lions Club Silkeborg (sekretær)

- Formand for Lions Pris Udvalget

Udpeget af: En af de 3 bestyrelsesmedlemmer, der udpeges af byråd og organisationer

Uafhængig: Ja

Bjarne Johansen

Stilling: Pensionist - uddannet bogbinder

Alder og køn: født 1945 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2014

Senest udpeget: 1. april 2014

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Valg af teaterforestillinger

Øvrige ledelseshverv:

- Silkeborg Teaterkreds

- Midtjysk Boligselskab, formand

- Boligkontoret Danmark (FU medlem)

- HK Senior Silkeborg

Udpeget af: Silkeborg Kulturråd

Uafhængig: Ja

John Borghus

Stilling: Malermester

Alder og køn: født 1954 (M)

Indtrådt i bestyrelsen: 27. august 2015

Senest udpeget: 27. august 2015

På valg: 31. marts 2018

Særlige kompetencer:

- Teater

Øvrige ledelseshverv:

- Kunstcenter Silkeborg Bad

- Silkeborg Malerlaug

- Silkeborg Håndværkerforening

Udpeget af: Den selvejende institution Silkeborg Teater

Uafhængig: Ja

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Sikring

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

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

Tilskud, sponsorater og gaver indregnes på grundlag af modtagne indbetalinger.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokale mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	60 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-50 %

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Afholdte låneomkostninger før 2009 afskrives over 5 år. Efterfølgende låneomkostninger udgiftsføres i det år de afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.298.808	6.583
Personaleomkostninger.....	1	-4.632.346	-4.199
Af- og nedskrivninger.....		-1.245.837	-1.198
DRIFTSRESULTAT		1.420.625	1.186
Finansielle indtægter.....		2.839	1
Finansielle omkostninger.....		-1.448.630	-1.073
RESULTAT FØR SKAT		-25.166	114
Skat af årets resultat.....	2	-127.549	-45
ÅRETS RESULTAT		-152.715	69
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-152.715	69
I ALT		-152.715	69

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		68.164.727	68.889
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.168.255	1.445
Materielle anlægsaktiver.....	3	69.332.982	70.334
ANLÆGSAKTIVER.....		69.332.982	70.334
Varebeholdninger.....		43.817	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		629.132	1.035
Andre tilgodehavender.....		406	36
Periodeafgrænsningsposter.....		0	30
Tilgodehavender.....		629.538	1.101
Likvider.....		4.478.147	3.554
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.151.502	4.655
AKTIVER.....		74.484.484	74.989
PASSIVER			
Grundkapital.....		300.000	300
Øvrige reserver.....		9.380.000	9.380
Reserve for finansielle kontrakter.....		-1.362.153	-1.630
Overført overskud.....		5.236.365	5.389
EGENKAPITAL.....	4	13.554.212	13.439
Hensættelse til udskudt skat.....		612.000	409
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		612.000	409
Gæld til realkreditinstitutter.....		29.444.850	29.776
Silkeborg Kommune.....		24.500.000	24.500
Afledte finansielle instrumenter.....		1.746.351	2.089
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	55.691.201	56.365
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	883.000	748
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.311.894	2.672
Anden gæld.....		1.185.885	1.222
Periodeafgrænsningsposter.....		246.292	134
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.627.071	4.776
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		60.318.272	61.141
PASSIVER.....		74.484.484	74.989
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	10	11			
Løn og gager.....	4.029.460	3.590			
Pensioner.....	518.208	518			
Omkostninger til social sikring.....	77.233	73			
Andre personaleomkostninger.....	7.445	18			
	4.632.346	4.199			
Vederlag til bestyrelse.....	30.000	30.000			
	30.000	30.000			
Skat af årets resultat			2		
Regulering af udskudt skat.....	127.549	45			
	127.549	45			
Materielle anlægsaktiver			3		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2015.....	76.143.443	5.552.602			
Tilgang.....	0	245.362			
Kostpris 31. december 2015.....	76.143.443	5.797.964			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	7.254.798	4.107.790			
Årets afskrivninger	723.918	521.919			
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	7.978.716	4.629.709			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	68.164.727	1.168.255			
Egenkapital			4		
	Grundkapital	Øvrige reserver	Reserve for finansielle kontrakter	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	9.380.000	-1.629.662	5.389.080	13.439.418
Årets værdireguleringer.....			267.509		267.509
Forslag til årets resultatdisponering.....				-152.715	-152.715
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	9.380.000	-1.362.153	5.236.365	13.554.212

Grundkapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	30.523.785	30.327.850	883.000	25.091.639	
Silkeborg Kommune.....	24.500.000	24.500.000	0	24.500.000	
Afledte finansielle instrumenter.....	2.089.311	1.746.351	0	1.746.351	
	57.113.096	56.574.201	883.000	51.337.990	
Eventualposter mv.					6
Ingen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					7
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 30.328 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 68.165 tkr.					
Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt 27.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebrev på i alt 24.500 tkr. deponeret til sikkerhed for gæld til Silkeborg Kommune og ejerpantebrev på 3.000 tkr. er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.					
Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsregnskabet anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv. som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.					
Nærtstående parter					8
Fonden Musik- og Teasterhuset, Silkeborgs nærtstående parter omfatter følgende:					
Bestemmende indflydelse					
Fondens samlede bestyrelse.					
Øvrige nærtstående parter, som fonden har haft transaktioner med					
Ingen.					
Transaktioner med nærtstående parter					
Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.					