



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

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 16. april 2018

Johanne Errboe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-14
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	15
Balance.....	16-17
Noter.....	18-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-23

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: 23. maj 2000 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johanne Errboe, Formand Orla Madsen, Næstformand Carl Erik Stubkier John Borghus Steen Vindum Rune Dreier Kristensen Viggo Thinggaard Michael Jensen Freddie Davidsen
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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Silkeborg, den 16. april 2018

Bestyrelse:

Johanne Errboe
Formand

Orla Madsen
Næstformand

Carl Erik Stubkier

John Borghus

Steen Vindum

Rune Dreier Kristensen

Viggo Thinggaard

Michael Jensen

Freddie Davidsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens 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 fonden, 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 fondens 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 16. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19678

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

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 fondens hovedformål eller naturligt knytter sig hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2017 udviser et overskud på 431 tkr. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Publikum

Der var i 2017 igen et flot besøgstal, der understreger publikums store interesse for at besøge arrangementer i JYSK MUSIKTEATER.

Besøgstal (antal personer)

2017	67.138
2016	69.194
2015	60.384

Koncerter & forestillinger

Silkeborg Kommunes kulturelle foreninger er fortsat et stort aktiv for huset. Foreningerne er båret af et stort frivilligt engagement i JYSK MUSIKTEATER og Kedelhuset.

Silkeborg Teaterkreds er sammen med JYSK MUSIKTEATER den store aktør på teaterområdet, mens musikområdet dækkes af en lang række foreninger med Frokostjazzen, Musikrampen, SIF og Silkeborg KFUM, B' Sharp og Riverboat som de mest markante. Der bliver afholdt brugermøder med foreningerne, hvor der udtrykkes tilfredshed med det gensidige samarbejde.

I 2017 var en af de store opgaver at huse ”Kronprinsparrets Prisuddeling 2017”. Arrangementet blev en stor succes for alle parter. JYSK MUSIKTEATER har efterfølgende modtaget anerkendelse fra DR og Bikubenfonden for måden, hvorpå det store projekt blev håndteret.

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.

Kedelhuset er fortsat en stor succes. Internt er der betydelige positive synergi-effekter i kraft af konstruktionen med Kedelhuset som et selvstændigt brand drevet af JYSK MUSIKTEATER.

Arrangementer (antal)

2017	264
2016	266
2015	223

2017 har været et år med høj kvalitet, et program der fuldt ud kan måle sig med de øvrige huse i Danmark. Vi oplever stor tilfredshed blandt arrangører og gæster.

Produktioner skabt i JYSK MUSIKTEATER

I 2016 besluttede JYSK MUSIKTEATER fra og med 1. januar 2017 at påtage sig den fremtidige produktion af den årlige musical. Implementeringen i JYSK MUSIKTEATER har været succesfuld med en fortsat stor opbakning fra sponsorerne.

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

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

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Skolernes Nytårskoncerter er med udgangspunkt i folkeskolerne og Den Kreative Skole også en stor succes med en imponerende publikumsopbakning.

Produktionerne i JYSK MUSIKTEATER bidrager i høj grad til billedet der beskriver, at alle borgere uanset alder og geografi har mulighed for enten at optræde og eller få store oplevelser i Silkeborgs musikteater.

Silkeborg Kommune

JYSK MUSIKTEATER og Silkeborg Kommune indgik i 2017 en rammeaftale, der omhandler Silkeborg Kommunes årlige tilskud i perioden 2018-2019. Overgangen til en 2 årig periode skyldes et ønske fra Silkeborg Kommune om at placere beslutningen midt i en valgperiode.

Aftaler vedr. Kedelhuset er indgået for perioden 2018-2020, hvor valget af den 3-årige periode er tilpasset termene for ansøgning hos Kulturstyrelsen om oprettelse af Kedelhuset som regionalt spillested.

Driften og udviklingen af Kedelhuset som rytmisk spillested foregår i et godt og tillidsfuldt samarbejde mellem Silkeborg Kommune og JYSK MUSIKTEATER.

Indholdet og varigheden af aftalerne giver den nødvendige kontinuitet i arbejdet, og styrker ledelsens mulighed for at planlægge langsigtet og dermed fokusere på udviklingen af husets aktiviteter.

2017 har generelt været præget af god dialog og godt samarbejde mellem Silkeborg Kommune og JYSK MUSIKTEATER.

Betydningsfulde begivenheder, 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 2018 fortsat have fokus på at skabe et spændende indhold og samtidig fastholde 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, som er en del af JYSK MUSIKTEATER, præsenterer i 2018 "Skatteøen". En klassisk familieforestilling vi ser frem til at præsentere. Opsætningen forventes at skabe stor opmærksomhed omkring JYSK MUSIKTEATER.

Andre store begivenheder i 2018 bliver Riverboat Jazzfestival, Made in Denmark, begivenheder hvor JYSK MUSIKTEATER er med som partner eller teknisk arrangør.

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

LEDELSESBERETNING

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 fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

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

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Ja	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Nej	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.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	Enig dog jf. 2.3.1
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	Enig dog jf. 2.3.1
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	

LEDELSESBERETNING

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ja	
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Ja	
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Bestyrelsen ønsker ikke at fastsætte en aldersgrænse, idet det anses for at være aldersdiskriminerende.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ja	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja	
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Ja	

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 opfylde betingelserne for valgbarhed i Folketinget og må ikke være ansat i fonden.

Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v.

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

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Særlige kompetencer	Øvrige ledelseshverv	Uafhængig
Johanne Errboe (formand) Født: 1975 (K) Stilling: Filialdirektør i Nordea	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2014 Formand for bestyrelsen siden: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Stifterne samt brugerrepræsentant	- Ledelse - Musikarrangementer	- Formand i Riverboat Jazzfestival	Ja
Orla Madsen Født: 1945 (M) Stilling: Direktør / bestyrelsesmedlem	Indtrådt i bestyrelsen: 23. maj 2000 Næstformand for bestyrelsen siden: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Silkeborg Udviklingselskab A/S	- Marketing og salg - Regnskaber og finanser	- OM Consultancy ApS - Formand i 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 - Dantra A/S, formand	Nej
Carl Erik Stubkier Født: 1955 (M) Stilling: Media and Event Manager	Indtrådt i bestyrelsen: 1. februar 2007 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Stifterne samt brugerrepræsentant	- Marketing og events	- Ingen	Ja
John Borghus Født: 1954 (M) Stilling: Malermester	Indtrådt i bestyrelsen: 27. august 2015 Senest udpeget: 27. august 2015 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: Silkeborg Håndværkerforening	- Teater	- Kunstcenter Silkeborg Bad - Silkeborg Malerlaug - Silkeborg Håndværkerforening	Ja
Steen Vindum Født: 1967 (M) Stilling: Borgmester	Indtrådt i bestyrelsen: 24. marts 2010 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Silkeborg Byråd	- Særlige kompetencer indenfor strategi, ledelse, politik og bestyrelsesforhold	- Poster som følge af borgmesterembedet	Nej
Rune Dreier Kristensen Født: 1977 (M) Stilling: Politiker, Cand. scient.soc.	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Silkeborg Byråd	- Politisk arbejde og ledelse	- Bestyrelsesmedlem, Museum Silkeborg - Formand, Silkeborg Kajakklub	Nej

LEDELSESBERETNING

Viggo Thinggaard Født: 1953 (M) Stilling: Formand	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: AOF Silkeborg	- Faglig og politisk ledelse i HK og LO gennem 35 år. - Engageret i arbejdsmarkeds- og uddannelsespolitiske aktiviteter, bl.a. som medlem af Det regionale arbejdsmarkedsråd, det regionale vækstforum samt andre lokale/regionale fora.	- Formand for LO Silkeborg - Favrskov og AOF MIDT - Næstformand i College 360	Ja
Michael Jensen Født: 1968 (M) Stilling: Senior Relationship Manager	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Silkeborg Kulturråd	- Finansiering - Afholdelse af koncerter - Forretningsmæssig forståelse - Undervisning	- Formand for musikforeningen Musikrampen	Ja
Freddie Davidsen Født: 1952 (M) Stilling: Pensionist	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2018 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Stifterne samt brugerrepræsentant	- Chef for kommunal forvaltning (Kultur og Fritid) - Ledelse af skole- og fritidsvirksomhed - Formand for faglige bestyrelser (BKF-Region Midt, LU-Viborg Amt) - Bestyrelsesmedlem Kulturregion Østjysk Vækstbånd (herunder medlem af styregruppe for "Kulturhovedstad 2017") - Relationer til det kulturelle område på landsplan	- Beboerforening	Ja

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.261.579	7.506.669
Personaleomkostninger.....	1	-5.643.890	-4.824.467
Af- og nedskrivninger.....		-1.211.926	-1.171.940
DRIFTSRESULTAT		1.405.763	1.510.262
Andre finansielle indtægter.....		2.090	1.711
Andre finansielle omkostninger.....		-801.833	-841.042
RESULTAT FØR SKAT		606.020	670.931
Skat af årets resultat.....	2	-174.607	-164.621
ÅRETS RESULTAT		431.413	506.310
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		431.413	506.310
I ALT		431.413	506.310

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		66.716.891	67.440.809
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		871.157	1.033.211
Materielle anlægsaktiver.....	3	67.588.048	68.474.020
ANLÆGSAKTIVER.....		67.588.048	68.474.020
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		73.992	43.153
Varebeholdninger.....		73.992	43.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.838.715	856.895
Andre tilgodehavender.....		14.814	49.838
Periodeafgrænsningsposter.....		49.384	24.200
Tilgodehavender.....		1.902.913	930.933
Likvide beholdninger.....		7.668.933	5.804.316
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.645.838	6.778.402
AKTIVER.....		77.233.886	75.252.422

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Øvrige reserver.....		9.380.000	9.380.000
Overført overskud.....		4.807.582	4.165.596
EGENKAPITAL.....	4	14.487.582	13.845.596
Hensættelse til udskudt skat.....		950.000	716.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		950.000	716.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		27.402.652	28.429.189
Silkeborg Kommune.....		24.500.000	24.500.000
Afledte finansielle instrumenter.....		1.751.933	2.021.899
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	53.654.585	54.951.088
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	1.023.000	1.013.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.845.401	3.368.511
Anden gæld.....		1.342.275	1.151.647
Periodeafgrænsningsposter.....		1.931.043	206.398
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.141.719	5.739.738
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		61.796.304	60.690.826
PASSIVER.....		77.233.886	75.252.422
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		
Afledte finansielle instrumenter	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2016: 12)			
Løn og gager.....	4.991.466	4.206.354	
Pensioner.....	565.231	539.029	
Andre omkostninger til social sikring.....	67.998	68.084	
Andre personaleomkostninger.....	19.195	11.000	
	5.643.890	4.824.467	
Vederlag til bestyrelse.....	30.000	30.000	
	30.000	30.000	
Vederlag til ledelsen			
Bestyrelsen			
Johanne Errboe, Formand (tiltrådt 1. april 2018).....	10.000	10.000	
Jørn Würtz, Formand (fratrådt som formand 31. marts 2018)....	20.000	20.000	
	30.000	30.000	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	174.607	164.621	
	174.607	164.621	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	76.143.443	6.110.942	
Tilgang.....	0	325.954	
Afgang.....	0	-48.685	
Kostpris 31. december 2017.....	76.143.443	6.388.211	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	8.702.634	5.077.731	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-48.685	
Årets afskrivninger	723.918	488.008	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	9.426.552	5.517.054	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	66.716.891	871.157	

NOTER

					Note
Egenkapital					4
	Grundkapital	Øvrige reserver	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	300.000	9.380.000	4.165.596	13.845.596	
Nettoregulering af sikringsinstrumenter.....			210.573	210.573	
Forslag til årets resultatdisponering.....			431.413	431.413	
Egenkapital 31. december 2017.....	300.000	9.380.000	4.807.582	14.487.582	
 Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	29.442.371	28.425.652	1.023.000	23.310.653	
Silkeborg Kommune.....	24.500.000	24.500.000	0	24.000.000	
Afledte finansielle instrumenter....	2.021.899	1.751.933	0	1.751.933	
	55.964.270	54.677.585	1.023.000	49.062.586	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					6
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 28.426 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 66.717 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					7
Fondens nærtstående parter omfatter følgende:					
 Bestemmende indflydelse					
Fondens samlede bestyrelse.					
 Transaktioner med nærtstående parter					
Fonden har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.					

NOTER**Note****Afledte finansielle instrumenter****8**

Som led i sikring af indregnede transaktioner anvender Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg sikringsinstrumenter, såsom renteswaps.

Fonden har indgået renteswap til sikring af fremtidige rentebetalinger på indgået lån hos Nordea for i alt 9.563 tkr.

Lån hos Nordea skal refinansieres den 1. juli 2021. Renteswapaftalen udløber i 2033.

I forhold til den bogførte gæld af lån hos Nordea på balancedagen har markedsværdien på renteswapaftalen en negativ værdi på 1.752 kr. Årets kursregulering er indregnet i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følger af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, 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:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i 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 acontoskatter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

Afledte finansielle instrumenter

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 pengestrømme, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer 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. Resulterer 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.