



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 2016

17. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 27. april 2017

Jørn Würtz

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7-11 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 12 |
| Balance..... | 13-14 |
| Noter..... | 15-17 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 18-20 |

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 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Silkeborg, den 27. april 2017

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 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 2016, 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 27. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor

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 2016 udviser et overskud på 506 tkr. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Publikum

Der er i 2016 en markant stigning i besøgstallet. Fremgangen skyldes blandt andet flere arrangementer, implementeringen af Kedelhuset og et generelt meget aktivt kulturliv i Silkeborg.

Besøgstal (antal personer)

| | |
|------|--------|
| 2016 | 69.194 |
| 2015 | 60.384 |
| 2014 | 51.428 |

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 Musical Silkeborg 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 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 genrebæredig bredde i samspil med foreningernes repertoire.

Implementeringen af Silkeborgs nye spillested Kedelhuset er foregået med stor succes. Publikum har taget godt i mod Kedelhuset, og internt er der betydelige positive synergieffekter i kraft af konstruktionen med Kedelhuset som et selvstændigt brand drevet af JYSK MUSIKTEATER. Implementeringen af Kedelhuset er også historien om en flok engagerede medarbejdere i JYSK MUSIKTEATER, der har leveret en stor og forbilledlig indsats for at få projektet til at lykkes.

Arrangementer (antal)

| | |
|-------------------|-----|
| 2016 + Kedelhuset | 304 |
| 2015 + Kedelhuset | 216 |
| 2014 | 160 |

2016 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 at påtage sig den fremtidige produktion af den årlige musical. Efter 10 produktioner har Fonden Musical Silkeborg givet stafetten videre til JYSK MUSIKTEATER. Navnet Musical Silkeborg fortsætter som en del af JYSK MUSIKTEATER.

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

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

2016 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 2017 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, Musical Silkeborg og Kedelhuset bliver endnu stærkere brands, samtidigt med at kvaliteten på husets forestillinger forbedres løbende.

Koncerter, forestillinger & konferencer

Musical Silkeborg, som nu er en del af JYSK MUSIKTEATER, præsenterer i 2017 "CABARET". En klassisk og stadig aktuell musical vi ser frem til at præsentere, opsætningen forventes at skabe stor opmærksomhed omkring JYSK MUSIKTEATER.

Som en del af Aarhus 2017 deltager JYSK MUSIKTEATER i det tværinstitutionelle projekt FACE.

Andre store begivenheder i 2017 bliver Riverboat Jazzfestival, Ildfestregatta og Festival of Wonder alle begivenheder, hvor JYSK MUSIKTEATER er med som partner og teknisk arrangør.

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 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.

Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingen.

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 aldersdiskriminerede.

Ledelsens vederlag

Fonden følger anbefalingerne.

Bestyrelsens vederlag i fonden, jf. årsregnskabets note for personaleomkostninger:

Jørn Würtz (formand)

Vederlag for 2016: 20 tkr.

Vederlag for 2015: 20 tkr.

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

Vederlag for 2015: 7 tkr.

Johanne Errboe (næstformand, tiltrædt 27. august 2015)

Vederlag for 2016: 10 tkr.

Vederlag for 2015: 3 tkr.

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.

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 |
|--|---|--|---|-----------|
| Jørn Würtz (formand) Født: 1944 (M) Stilling: Fhv. borgmester | Indtrådt i bestyrelsen: 1. september 2005 Formand for bestyrelsen siden: 1. september 2005 Senest udpeget: 1. april 2014 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: Silkeborg Kommune | - Uddannet i kommunal administration og ledelse - Speciale: Socialforvaltning - Kommunal ledelse på byråds- og borgmesterniveau - Deltaget i store offentlige/ halvoffentlige/koncessionsmæssige koncerners ledelse på formandsniveau | Formand for Støtteforeningen vedr. tursejls på Tange Sø - Bestyrelsesmedlem i Paulsen Byg, Silkeborg - Bestyrelsesmedlem i Kunstcentret Silkeborg Bad - Bestyrelsesmedlem i Hjejledokken under stiftelse | Ja |
| Johanne Errboe (næstformand) Født: 1975 (K) Stilling: Filialdirektør i Nordea | Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2014 Næstformand for bestyrelsen siden: 27. august 2015 Senest udpeget: 1. april 2014 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: En af de 3 bestyrelsesmedlemmer, der udpeges af byråd og organisationer | - Ledelse - Musikarrangementer | - Formand i Riverboat Jazzfestival | Ja |
| Steen Vindum Født: 1967 (M) Stilling: Borgmester | Indtrådt i bestyrelsen: 24. marts 2010 Senest udpeget: 1. april 2014 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: Silkeborg Byråd | - Særlige kompetencer indenfor strategi, ledelse, politik og bestyrelsesforhold | - Poster som følge af borgmesterembedet | Nej |
| Orla Madsen Født: 1945 (M) Stilling: Direktør / bestyrelsesmedlem | Indtrådt i bestyrelsen: 23. maj 2000 Senest udpeget: 1. april 2014 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: Silkeborg Udviklingselskab A/S | - Marketing og salg - Regnskaber og finanser | - 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 - Dantra A/S, formand | Nej |
| Jørgen Thyde Født: 1947 (M) Stilling: Pensionist | Indtrådt i bestyrelsen: 23. maj 2000 Senest udpeget: 1. april 2014 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: AOF Silkeborg | - Ledelse inden for kultur og undervisning (39 år som direktør for AOF) | - Museum Jørn, formand - Sprogcenter Midt, AOF - Udviklingsforening | Nej |
| Carl Erik Stubkier Født: 1955 (M) Stilling: Media and Event Manager | Indtrådt i bestyrelsen: 1. februar 2007 Senest udpeget: 1. april 2014 På valg: 31. marts 2018 Udpeget af: En af de 3 bestyrelsesmedlemmer, der udpeges af byråd og organisationer | Marketing og events | - Ingen | Ja |

LEDELSESBERETNING

| | | | | |
|---|---|---|---|-----------|
| <p>Kurt Korsbæk Født: 1947 (M) Stilling: Pensionist</p> | <p>Indtrådt i bestyrelsen: 1. februar 2007</p> <p>Senest udpeget: 1. april 2014</p> <p>På valg: 31. marts 2018</p> <p>Udpeget af: En af de 3 bestyrelses- medlemmer, der ud- peges af byråd og organisationer</p> | <p>Cand. polit., 26 års ansættelse i Jyske Bank (behandling af store erhvervskreditter)</p> | <p>ingen</p> | <p>Ja</p> |
| <p>Bjarne Johansen Født: 1945 (M) Stilling: Pensionist - uddannet bogbinder</p> | <p>Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2014</p> <p>Senest udpeget: 1. april 2014</p> <p>På valg: 31. marts 2018</p> <p>Udpeget af: Silkeborg Kulturråd</p> | <p>Valg af teaterforestillinger</p> | <p>- Silkeborg Teaterkreds - Midtjysk Boligselskab, formand - Boligkontoret Danmark (FU medlem) - HK Senior Silkeborg</p> | <p>Ja</p> |
| <p>John Borghus Født: 1954 (M) Stilling: Malermester</p> | <p>Indtrådt i bestyrelsen: 27. august 2015</p> <p>Senest udpeget: 27. august 2015</p> <p>På valg: 31. marts 2018</p> <p>Udpeget af: Den selvejende institution Silkeborg Teater</p> | <p>- Teater</p> | <p>- Kunstcenter Silkeborg Bad - Silkeborg Malerlaug - Silkeborg Håndværkerforening</p> | <p>Ja</p> |

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 7.506.669 | 7.299 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -4.824.467 | -4.631 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -1.171.940 | -1.246 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1.510.262 | 1.422 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 1.711 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -841.042 | -1.449 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 670.931 | -25 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -164.621 | -128 |
| ÅRETS RESULTAT | | 506.310 | -153 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 506.310 | -153 |
| I ALT | | 506.310 | -153 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Grunde og bygninger..... | | 67.440.809 | 68.164 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.033.211 | 1.168 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 68.474.020 | 69.332 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 68.474.020 | 69.332 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 43.153 | 44 |
| Varebeholdninger..... | | 43.153 | 44 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 856.895 | 629 |
| Andre tilgodehavender..... | | 49.838 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 24.200 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 930.933 | 629 |
| Likvide beholdninger..... | | 5.804.316 | 4.478 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 6.778.402 | 5.151 |
| AKTIVER..... | | 75.252.422 | 74.483 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|---|----------|-------------------|---------------|
| Grundkapital..... | | 300.000 | 300 |
| Øvrige reserver..... | | 9.380.000 | 9.380 |
| Overført overskud..... | | 4.165.596 | 3.874 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 13.845.596 | 13.554 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 716.000 | 612 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 716.000 | 612 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 28.429.189 | 29.445 |
| Silkeborg Kommune..... | | 24.500.000 | 24.500 |
| Afledte finansielle instrumenter..... | | 2.021.899 | 1.746 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 54.951.088 | 55.691 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 6 | 1.013.182 | 883 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 3.368.511 | 2.311 |
| Anden gæld..... | | 1.151.647 | 1.186 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 206.398 | 246 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 5.739.738 | 4.626 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 60.690.826 | 60.317 |
| PASSIVER..... | | 75.252.422 | 74.483 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Nærtstående parter | 9 | | |
| Afledte finansielle instrumenter | 10 | | |

NOTER

| | 2016 kr. | 2015 tkr. | Note |
|--|---------------------|---|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Fonden har i regnskabsåret givet et ekstraordinært sponsorat til Musical Silkeborg på 430 tkr. | | | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2015: 10) | | | |
| Løn og gager | 4.206.354 | 4.029 | |
| Pensioner..... | 539.029 | 518 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 68.084 | 77 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 11.000 | 7 | |
| | 4.824.467 | 4.631 | |
| Vederlag til bestyrelse..... | 30.000 | 30 | |
| | 30.000 | 30 | |
| Vederlag til ledelsen | | | |
| Bestyrelsen | | | |
| Jørn Würtz, Formand..... | 20.000 | 20 | |
| Johanne Errboe, Næstformand..... | 10.000 | 3 | |
| Aksel Evin Olesen, Næstformand (fratrådt 27. august 2015)..... | 0 | 7 | |
| | 30.000 | 30 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Regulering af udskudt skat..... | 164.621 | 128 | |
| | 164.621 | 128 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2016..... | 76.143.443 | 5.797.964 | |
| Tilgang..... | 0 | 312.978 | |
| Kostpris 31. december 2016..... | 76.143.443 | 6.110.942 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016..... | 7.978.716 | 4.629.709 | |
| Årets afskrivninger | 723.918 | 448.022 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016..... | 8.702.634 | 5.077.731 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..... | 67.440.809 | 1.033.211 | |

NOTER

| | |
|--------------------|-------------|
| | Note |
| Egenkapital | 5 |

| | Grundkapital | Reserve for finansielle kontrakter | Øvrige reserver | Overført overskud | I alt |
|---|----------------|--|--------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31. december 2015 | 300.000 | -1.362.153 | 9.380.000 | 5.236.366 | 13.554.213 |
| Overførsel til/fra andre poster. | | 1.362.153 | | -1.362.153 | |
| Korrigeret egenkapital 1. januar 2016..... | 300.000 | 0 | 9.380.000 | 3.874.213 | 13.554.213 |
| Nettoregulering af sikrings- instrumenter..... | | | | -214.927 | -214.927 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | | | 506.310 | 506.310 |
| Egenkapital 31. december 2016..... | 300.000 | 0 | 9.380.000 | 4.165.596 | 13.845.596 |

Langfristede gældsforpligtelser

| | 1/1 2016 gæld i alt | 31/12 2016 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter..... | 30.327.850 | 29.442.371 | 1.013.182 | 24.357.121 |
| Silkeborg Kommune..... | 24.500.000 | 24.500.000 | 0 | 24.000.000 |
| Afledte finansielle instrumenter.... | 1.746.351 | 2.021.899 | 0 | 2.021.899 |
| | 56.574.201 | 55.964.270 | 1.013.182 | 50.379.020 |

Eventualposter mv.

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 29.442 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 67.441 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.

6

7

8

NOTER**Note****Nærtstående parter****9**

Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborgs nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Fondens samlede bestyrelse.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Afledte finansielle instrumenter**10**

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 10.951 kr.

Lån hos Nordea skal refinansieres den 1. juli 2017. Renteswapaftalen udløber i 2033.

I forhold til den bogførte gæld af lån hos Nordea på balancedagen har markedsværdien på renteswapaftalen en negativ værdi på 2.022 kr. Årets kursregulering er indregnet i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C, og med de særlige tilpasninger som følge 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 låneoptagelse 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.