



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 22. marts 2022

Johanne Errboe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-13
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter.....	18-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-23

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg Papirfabrikken 80 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 10 04 61 65 Stiftet: 23. maj 2000 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johanne Errboe, formand Orla Madsen, næstformand Carl Erik Stubkier John Preben Borghus Steen Vindum Rune Kristensen Viggo Thinggaard Michael Jensen Freddie Edmund Davidsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 13 8600 Silkeborg
Advokat	NJORD Law Firm Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. marts 2022

Bestyrelse:

Johanne Errboe
Formand

Orla Madsen
Næstformand

Carl Erik Stubkier

John Preben Borghus

Steen Vindum

Rune Kristensen

Viggo Thinggaard

Michael Jensen

Freddie Edmund 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 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 22. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19678

Anders Damgaard Lunde
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46586

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens formål er ifølge vedtægten: ”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 2021 udviser et overskud på 551 tkr. efter skat.

Jysk Musikteater

I 2021 blev driften af Jysk Musikteater igen stærkt påvirket af pandemien. Teatret og Kedelhuset har i en lang periode været nedlukkede, der har betydet hjemsendelse af medarbejdere og en markant ændret drift.

Siden nedlukningen, der blev påbegyndt i december 2020 og afsluttet i starten af maj 2021, er arrangementerne enten blevet aflyst, udskudt eller gennemført med begrænsninger i antallet af gæster. Nedlukningen og restriktionerne har medført et betragteligt omsætningstab og umuliggjort en lang række af de aktiviteter der normalt skaber oplevelser og liv på Teatret og i Kedelhuset.

Nedlukningen betød også aflysning af de traditionsrige Nytårskoncerter for børn og voksne.

I processerne der omhandler aflysning og flytning af planlagte arrangementer har vi haft et fantastisk godt samarbejde med alle implicerede. Hjælpepakkerne fra staten har været en stor hjælp og afgørende for årsresultatet i Jysk Musikteater. Opbakning fra vores trofaste sponsorer har ligeledes været afgørende i det forgangne år.

I 2021 har Musikteateret og Kedelhuset været producent, arrangør og teknisk arrangør på en lang række forestillinger. Jysk Musikteater og Kedelhusets stærke samspil med byens musikforeninger sikrer et bredt repertoire til glæde for publikum. I efteråret oplevede vi usædvanlig stor aktivitet på alle vores scener, idet forårets flyttede repertoire skulle afvikles samtidigt med det allerede planlagte i efteråret.

Udfordringen med et presset program blev løst via solidt samarbejde, stor velvilje fra alle involverede samarbejdspartnere og ikke mindst stor indsats fra medarbejderne. En af de markante begivenheder var afholdelsen af Danske Teaterforeningers årlige seminar. Et arrangement der med 450 deltagere skabte liv og omsætning i Musikteatret og på byens hoteller i 3 dage.

Kedelhuset er efter 6 års drift i stadig udvikling. Med et stærkt program bestående af danske og internationale artister har Kedelhuset udviklet sig til et markant spillested i det danske musiklandskab. I efteråret 2021 deltog Kedelhuset i en forsøgsperiode som Genre- og Netværks Spillested, et projekt der er initieret og finansieret af Kulturministeriet. Der blevet skabt netværk og draget god erfaring i samarbejdet med de øvrige aktører i Silkeborg Kommune.

Desværre blev Kedelhuset fravalgt til en 3 årsperiode som Genre- og Netværks Spillested, men har fastholdt sit fokus på vækstlag, publikumsudvikling og netværk - ikke mindst med et ungt publikumssegment for øje.

I de kommende år forberedes en ny ansøgning vedr. netværksspillested i perioden 2025-2027.

I anledning af Silkeborgs 175 års jubilæum opførte Jysk Musikteater musicalen om DREWSEN med premiere den 23. oktober. DREWSEN blev en kunstnerisk succes som publikum og anmelderne tog godt imod. Et stærkt manuskript, musik i høj kvalitet, og et genialt scenisk koncept var grundstenene der sammen med store præstationer på scenen gjorde, at musicalen DREWSEN er en milepæl i Jysk Musikteaters historie. Projektet med at skabe ny dansk musikdramatik i Silkeborg blev understøttet økonomisk af vores mange sponsorer, fondsdonationer samt tilskud fra Silkeborg Kommune.

Antal arrangementer:	2021	155 arr.	2020	192 arr.	2019	276 arr.	
Antal publikum	:	2021	34.930	2020	35.616	2019	73.154

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Stryget Restaurant & Teatercafe

Stryget, der bliver drevet særskilt på kommercielle vilkår, har i 2021 leveret god service og høj kvalitet. Stryget leverer spisning før forestillinger, til private fester, julefrokoster og store erhvervsarrangementer. Vi oplever en stigende interesse for afholdelse af arrangementer på Stryget og ser frem til et år, hvor Covid-19 restriktioner ikke forstyrrer den daglige drift.

Silkeborg Kommune

Jysk Musikteater og Silkeborg Kommune indgik i 2019 en rammeaftale, der omhandler Silkeborg Kommunes årlige tilskud i perioden 2020-2023. Der pågår løbende en grundig og positiv dialog-baseret evaluering af aftalen.

I 2020 blev der indgået en ny aftale vedr. Kedelhuset for perioden 2021-2022.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Sundhedskrisen pga. pandemien har efter regnskabsårets afslutning medført en kort nedlukning, der har medført aflysninger og udskydelse af arrangementer. Med de nuværende prognoser vurderer vi, at der er gode muligheder for, at vi kan normalisere driften i 2022.

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 principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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 og mindst hvert andet år 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 godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende 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 blandt andet 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, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	
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		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af;	JA	

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.;</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 virksomheder 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. 		
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, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.	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	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Johanne Errboe (formand) Født: 1975 (K) Stilling: Specialist i værdiskabende salgsadfærd	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 På valg: 2017	- Ledelse - Musikarrangementer	- Formand i Riverboat Jazzfestival - Formand for Regattaforeningen.	Nej	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	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	Nej	Nej
John Borghus Født: 1954 (M) Stilling: Malermester	Indtrådt i bestyrelsen: 27. august 2015 Senest udpeget: 27. august 2015 På valg: 31. marts 2022 Udpeget af: Silkeborg Håndværkerforening	- Teater	- Kunstcenter Silkeborg Bad - Silkeborg Håndværkerforening	Nej	Ja
Steen Vindum Født: 1967 (M) Stilling: politiker	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	- Formand for Midttrafik	Nej	Nej
Rune 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	Nej	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.	Formand for AOF MIDT	Nej	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 - Rådgivning og salg af lån og leasing til erhvervs kunder - Afholdelse og drift af små og store koncerter/events	Formand for musikforeningen Musikrampen	Nej	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	- Ledelse, politisk arbejde, udvikling, bestyrelsesarbejde. Skoleinspektør Chef for Kommunal forvaltning (Kultur- og Fritid) Formand for Børne- og Kulturchefforeningen Region Midt. Under øvrige ledelseshverv: Int. Venskabsforening. Konferenceledelse.	Beboerforening	Nej	Ja

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	10.121.377	9.269.538
Personaleomkostninger.....	2	-7.590.841	-7.346.914
Af- og nedskrivninger.....		-1.185.639	-1.201.026
DRIFTSRESULTAT		1.344.897	721.598
Andre finansielle omkostninger.....		-614.758	-685.315
RESULTAT FØR SKAT		730.139	36.283
Skat af årets resultat.....	3	-179.073	-13.083
ÅRETS RESULTAT		551.066	23.200
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		551.066	23.200
I ALT		551.066	23.200

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		65.902.481	66.799.836
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		535.812	621.181
Materielle anlægsaktiver.....	4	66.438.293	67.421.017
ANLÆGSAKTIVER.....		66.438.293	67.421.017
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		247.786	214.780
Varebeholdninger.....		247.786	214.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		231.527	329.359
Andre tilgodehavender.....		273.417	606.534
Periodeafgrænsningsposter.....		152.096	493.975
Tilgodehavender.....		657.040	1.429.868
Likvide beholdninger.....		3.593.902	3.656.803
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.498.728	5.301.451
AKTIVER.....		70.937.021	72.722.468

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Fondskapital.....		300.000	300.000
Øvrige reserver.....		9.380.000	9.380.000
Dagsværdireserve for regnskabsmæssig sikring.....		-1.082.857	-1.508.053
Overført resultat.....		6.378.972	5.827.906
EGENKAPITAL.....		14.976.115	13.999.853
Hensættelse til udskudt skat.....		1.194.000	895.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.194.000	895.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		23.200.497	24.238.903
Silkeborg Kommune.....		24.500.000	24.500.000
Afledte finansielle instrumenter.....	5	1.388.278	1.933.401
Feriepengeindefrysning.....		0	480.097
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	49.088.775	51.152.401
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.047.000	1.051.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		2.846.614	3.293.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		163.816	223.375
Anden gæld.....		1.568.201	1.301.668
Periodeafgrænsningsposter.....		52.500	806.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.678.131	6.675.214
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		54.766.906	57.827.615
PASSIVER.....		70.937.021	72.722.468
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Fondskapital	Øvrige reserver	Dagsværdi- reserve for regnskabs- mæssig sikring	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	300.000	9.380.000	-1.508.053	5.827.906	13.999.853
Forslag til resultatdisponering.....				551.066	551.066
Årets værdiregulering.....			545.123		545.123
Skat af egenkapitalbevægelser.....			-119.927		-119.927
Egenkapital 31. december 2021.....	300.000	9.380.000	-1.082.857	6.378.972	14.976.115

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Særlige poster			1
Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse eller art. Der har i regnskabsåret været nedenstående særlige poster, som relaterer sig til modtaget kompensation fra hjælpepakker vedrørende COVID19.			
Andre driftsindtægter.....	1.795.161	1.602.437	
	1.795.161	1.602.437	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	16	14	
Løn og gager.....	6.740.556	6.498.339	
Pensioner.....	711.516	708.130	
Andre omkostninger til social sikring.....	103.875	93.734	
Andre personaleomkostninger.....	34.894	46.711	
	7.590.841	7.346.914	
Vederlag til bestyrelse.....	30.000	30.000	
	30.000	30.000	
Vederlag til ledelsen			
Bestyrelsen			
Johanne Errboe, Formand.....	20.000	20.000	
Orla Madsen, Næstformand.....	10.000	10.000	
	30.000	30.000	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	179.073	13.083	
	179.073	13.083	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	78.745.016	7.110.619	
Tilgang.....	0	202.915	
Afgang.....	0	-42.500	
Kostpris 31. december 2021.....	78.745.016	7.271.034	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	11.945.180	6.489.438	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-42.500	
Årets afskrivninger	897.355	288.284	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	12.842.535	6.735.222	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	65.902.481	535.812	

NOTER

Note

Afledte finansielle instrumenter

5

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 7.133 tkr.

Lån hos Nordea skal refinansieres den 1. juli 2024. Renteswapaftalen udløber i 2033.

I forhold til den bogførte gæld af lån hos Nordea på balancedagen har markedsværdien på renteswapaftalen en negativ værdi på 1.388 kr.

Årets kursregulering er indregnet i egenkapitalen.

Sikringsinstrumenterne påvirker balance, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse således:

	Renteswap
Dagsværdi 31. december 2021:	
Forpligtelser.....	1.388.278
	1.388.278
Årets værdiregulering i egenkapitalen.....	425.196

Langfristede gældsforpligtelser

6

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	24.247.497	1.047.000	18.022.056	25.289.903
Silkeborg Kommune.....	24.500.000	0	23.000.000	24.500.000
Afledte finansielle instrumenter.....	1.388.278	0	1.388.278	1.933.401
Feriepengeindfrysning.....	0	0	0	480.097
	50.135.775	1.047.000	42.410.334	52.203.401

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 24.247 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 65.902 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.

NOTER**Note****Nærtstående parter****8**

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Fondens samlede bestyrelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Udover bestyrelshonorar har fonden i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Konsulenthonorar: 14 tkr.

Der er i årets løb herudover tildelt nærtstående parter adgang til udvalgte arrangementer i musik og teaterhuset.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for 2021 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 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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, leasingomkostninger 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, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	15-60 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-50 %

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 nominel 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. 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.