



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 19. maj 2020

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
Noter.....	17-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-22

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg Papirfabrikken 80 8600 Silkeborg
	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 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	Brockstedt-Kaalund Advokatpartnerselskab Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Silkeborg, den 19. maj 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 19. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19678

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 2019 udviser et underskud på -527 tkr. efter skat. Beløbet kan i sin helhed henføres til investeringer i inventar, materialer mv i forbindelse med ombygning, omforandringer mv af indgange, garderober, gulve, foyer og Cafe Stryget samt indkøb af køkkengrej, materialer mv i forbindelse med overtagelse af driften af Restaurant Stryget og Cafe Stryget fra Hotel RadissonBlu den 1. juli 2019.

Jysk Musikteater

Der var i 2019 igen et flot besøgstal, i Jysk Musikteater og Kedelhuset.

I samspil med mange gode kræfter i kulturlivet har Jysk Musikteater i 2019 været producent, arrangør og teknisk arrangør på en lang række forestillinger. Jysk Musikteater og Kedelhusets samspil med byens musikforeninger sikrer et bredt repertoire til glæde for publikum.

Pr. 1. juli 2019 overtog Jysk Musikteater driften af husets restaurant og café. Vi er kommet godt fra start med lanceringen af ”STRYGET” Restaurant & Teatercafé.

I 2019 oplevede vi med musicalen ”The Sound of Music” en fantastisk publikumsopbakning, med valget af en familieforestilling fik vi besøg af publikum i alle aldre. Musical-produktionen er fortsat båret af frivillige og professionelle i smukt samspil og igen i 2019 understøttet af Silkeborg Kommune og det lokale erhvervsliv. 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 traditionsrig Silkeborg-begivenhed i samarbejde med Nytårskoncertkomiteen og de mange frivillige. Nytårskoncerterne danner fortsat rammen for uddeling af Silkeborg Kommunes kulturpriser.

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 af, at alle borgere uanset alder og geografi har mulighed for enten at optræde og eller få store oplevelser i Silkeborgs musikteater.

Antal arrangementer:	2019 276 arr.	2018 268 arr.	2017 264 arr.
Antal publikum	: 2019 73.154	2018 74.232	2017 67.138

Silkeborg Kommune

Jysk Musikteater og Silkeborg Kommune indgik i 2019 en rammeaftale, der omhandler Silkeborg Kommunes årlige tilskud i perioden 2020-2023. Der er aftalt en grundig dialog-baseret evaluering i perioden. Aftaler vedr. Kedelhuset er indgået for perioden 2018-2020.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Sundhedskrisen pga. covid-19 har efter regnskabsårets afslutning medført en lang række aflysninger og udskydelse af arrangementer. Ledelsen arbejder på at begrænse de økonomiske konsekvenser.

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

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	
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 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.	Ja	

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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. 		
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 ledelseserhverv	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.	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 Udviklingsselskab 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	Nej
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 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

LEDELSESBERETNING

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
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 LO Silkeborg - Favrskov og AOF MIDT	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	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)	- Beboerforening	Ja

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.010.929	7.930.019
Personaleomkostninger.....	1	-6.669.631	-5.691.112
Af- og nedskrivninger.....		-1.271.600	-1.225.145
DRIFTSRESULTAT		69.698	1.013.762
Andre finansielle indtægter.....		904	937
Andre finansielle omkostninger.....		-729.167	-753.678
RESULTAT FØR SKAT		-658.565	261.021
Skat af årets resultat.....	2	131.772	-103.612
ÅRETS RESULTAT		-526.793	157.409
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-526.793	157.409
I ALT		-526.793	157.409

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		67.697.192	65.992.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		824.902	662.592
Materielle anlægsaktiver.....	3	68.522.094	66.655.565
ANLÆGSAKTIVER.....		68.522.094	66.655.565
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		215.371	62.255
Varebeholdninger.....		215.371	62.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		943.200	756.350
Andre tilgodehavender.....		209.751	14.418
Periodeafgrænsningsposter.....		171.784	4.522
Tilgodehavender.....		1.324.735	775.290
Likvide beholdninger.....		2.737.471	7.436.900
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.277.577	8.274.445
AKTIVER.....		72.799.671	74.930.010

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Øvrige reserver.....		9.380.000	9.380.000
Overført overskud.....		4.279.221	5.023.094
EGENKAPITAL.....	4	13.959.221	14.703.094
Hensættelse til udskudt skat.....		877.000	1.070.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		877.000	1.070.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		25.281.355	26.336.323
Silkeborg Kommune.....		24.500.000	24.500.000
Afledte finansielle instrumenter.....		1.955.750	1.677.442
Feriepengeindefrysning.....		192.247	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	51.929.352	52.513.765
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	1.052.000	1.044.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.408.741	3.598.510
Anden gæld.....		1.260.607	1.857.512
Periodeafgrænsningsposter.....		312.750	143.129
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.034.098	6.643.151
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		57.963.450	59.156.916
PASSIVER.....		72.799.671	74.930.010
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		
Afledte finansielle instrumenter	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 14 (2018: 13)			
Løn og gager.....	5.853.277	5.005.797	
Pensioner.....	703.180	596.236	
Andre omkostninger til social sikring.....	90.934	79.780	
Andre personaleomkostninger.....	22.240	9.299	
	6.669.631	5.691.112	
Vederlag til bestyrelse.....	30.000	30.000	
	30.000	30.000	
Vederlag til ledelsen			
Direktion			
Johanne Errboe, Formand (tiltrådt som formand 1. april 2018)..	20.000	17.500	
Orla Madsen, Næstformand (tiltrådt 1. april 2018).....	10.000	7.500	
Jørn Würtz, Formand (fratrådt som formand 31. marts 2018)....	0	5.000	
	30.000	30.000	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-131.772	103.612	
	-131.772	103.612	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....	76.143.443	6.487.764	
Tilgang.....	2.601.574	536.555	
Afgang.....	0	-13.650	
Kostpris 31. december 2019.....	78.745.017	7.010.669	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	10.150.470	5.825.172	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-13.650	
Årets afskrivninger	897.355	374.245	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	11.047.825	6.185.767	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	67.697.192	824.902	

NOTER

						Note
Egenkapital						4
		Grundkapital	Øvrige reserver	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	300.000	9.380.000	5.023.094	14.703.094		
Nettoregulering af sikringsinstrumenter.....			-217.080	-217.080		
Forslag til resultatdisponering.....			-526.793	-526.793		
Egenkapital 31. december 2019.....	300.000	9.380.000	4.279.221	13.959.221		
 Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til realkreditinstitutter...	26.333.355	1.052.000	21.061.000	27.380.323	1.044.000	
Silkeborg Kommune.....	24.500.000	0	23.000.000	24.500.000	0	
Afledte finansielle instrumenter.....	1.955.750	0	1.955.750	1.677.442	0	
Feriepengeindefrysning.....	192.247	0	0	0	0	
	52.981.352	1.052.000	46.016.750	53.557.765	1.044.000	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						6
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 26.333 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 67.697 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 8.342 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 1.956 kr. Årets kursregulering er indregnet i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Musik- og Teaterhuset, Silkeborg for 2019 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	15-60 år	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.