



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 23. marts 2023

Steen Vindum

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	Steen Vindum, formand Orla Madsen, næstformand Kristian Stride Ejner Husted Michael Jensen Bjarke Hedelund Færch Freddie Edmund Davidsen Viggo Thinggaard Carl Erik Stubkier
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 2022 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Silkeborg, den 23. marts 2023

Bestyrelse:

Steen Vindum
Formand

Orla Madsen
Næstformand

Kristian Stride

Ejner Husted

Michael Jensen

Bjarke Hedelund Færch

Freddie Edmund Davidsen

Viggo Thinggaard

Carl Erik Stubkier

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 23. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

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 2022 udviser et underskud på 1.239 tkr. efter skat.

Jysk Musikteater

I starten 2022 blev driften af Jysk Musikteater igen stærkt påvirket af pandemien. Jysk Musikteater og Kedelhuset blev nedlukket frem til 16. januar 2022. Det har betydet hjemsendelse af medarbejdere og en markant ændret drift. Nedlukningen betød afløsning af de traditionsrige Nytårskoncerter for børn og voksne.

Med det formål at fastholde publikum og medvirkende valgte vi senere på året at afholde en række forårskoncerter. Koncerterne skabte stor opmærksomhed og var en god oplevelse for alle implicerede.

Musicalen My Fair Lady blev stor kunstnerisk succes, desværre skuffede billetsalget, idet premieren forgik samtidigt med, at energikrisen ankom til Danmark. Billetsalget har medført, at musicalens økonomiske resultat ikke er tilfredsstillende. I et år med mange udfordringer har øgede udgifter til el og varme været medvirkende til det negative årsresultat.

I 2022 har Jysk Musikteater 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. En af de store begivenheder i 2022 var da Dansk Boldspilunion 5. marts 2022 afholdte repræsentantskabsmøde i Jysk Musikteater. Et arrangement der med 400 deltagere skabte liv og omsætning i Jysk Musikteater og på byens hoteller i 3 dage.

Kedelhuset er efter 7 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 2022 har vi forbedret lyd, lys og akustik. Et projekt der er realiseret ved hjælp af donationer fra Norlys Vækstpulje Midt og Omstillingspuljen.

I det kommende år forberedes en ansøgning til Kulturstyrelsen om status som Genre- og netværksspillemåltid i perioden 2025-2027.

Antal arrangementer:	2022	257 arr.	2021	155 arr.	2020	192 arr.	
Antal publikum	:	2022	60.604	2021	34.930	2020	35.616

Stryget Restaurant & Teatercafe

Stryget, der bliver drevet særskilt på kommercielle vilkår, har i 2022 leveret god service og høj kvalitet. Stryget leverer spisning før forestillinger, til private fester, julefrokoster og store erhvervsarrangementer. Stryget har eksisteret i 3 år. Vi har opbygget solidt brand og oplever stor kundetilfredshed.

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 2022 blev der indgået en ny aftale vedr. Kedelhuset for perioden 2023-2024.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

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.

Fonden kan uddele midler til almennyttige og kulturelle formål i Silkeborg Kommune.

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 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 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. 	Nej	Alle de anbefalede oplysninger gives årligt i ledelsesberetningen, men ikke på fondens hjemmeside. På hjemmesiden fremgår kun navn på bestyrelsesmedlemmerne, da hjemmesidens primære fokus er at formidle information om de arrangementer der afholdes. Det er bestyrelsens vurdering, at oplysningerne er tilstrækkeligt tilgængelige, ved at være præsenteret i årsrapportens ledelsesberetning.
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ja	

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af;</p> <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. 	Ja	
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Bestyrelsen ønsker ikke at fastsætte en aldersgrænse, idet det anses for at være aldersdiskriminerende.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ja	
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja	
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, 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	Ledelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Steen Vindum (formand) Født: 1967 (M) Stilling: politiker	Indtrådt i bestyrelsen: 24. marts 2010 Formand for bestyrelsen side 1. april 2022 Senest udpeget: 1. april 2022 På valg: 31. marts 2026 Udpeget af: Silkeborg Byråd	- Særlige kompetencer indenfor strategi, ledelse, politik og bestyrelsesforhold	- Formand for Midttrafik - Fonden Silkeborg - Svømmecenter	Nej	Nej
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 2022 På valg: 31. marts 2026 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
Kristian Stride Født: 1971 (M) Stilling: Byrådsmedlem og Afdelingsleder på Herningsholmskolen, Herning kommune	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2022 Senest udpeget: 1. april 2022 På valg: 31. marts 2026 Udpeget af: Silkeborg Byråd	- Ledelsesudvikling, undervisningsdrift og politik	- Ingen	Nej	Nej
Ejner Husted Født: 1968 (M) Stilling: Ejerleder i NHS Maskinfabrik A/S	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2022 Senest udpeget: 1. april 2022 På valg: 31. marts 2026 Udpeget af: Den selvejende insti- tution Silkeborg Teater	- Ledelse og drift	- Formand for Bryghuset Kragelund ApS - Formand for SMVsilkeborg - Formand for NHS Maskinfabrik Holding ApS - Bestyrelsesmedlem i NHS Maskinfabrik A/S	Nej	Ja
Michael Jensen Født: 1968 (M) Stilling: Senior Relationship Manager	Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018 Senest udpeget: 1. april 2022 På valg: 31. marts 2026 Udpeget af: Silkeborg Kulturråd	- Erhvervsfinansiering herunder lån- og leasing - Salg til B2B samt detail - Afholdelse af små og store koncerter/events	- Medlem af Silkeborg Kulturråd - Linå Forsamlingshus venner - Ejerforeningen Isla de Roses - Formand for www.musikrampen.dk	Nej	Nej

LEDELSESBERETNING

<p>Bjarne Hedelund Færch Født: 1984 (M) Stilling: CEO Færch & Co Holding</p>	<p>Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2022</p> <p>Senest udpeget: 1. april 2022</p> <p>På valg: 31. marts 2023</p> <p>Udpeget af: Stifterne samt bruger-repræsentant</p>	<p>- General management</p>	<p>Bestyrelsesposter: - Færch & Co. Holding ApS - Færch & Co. Kapital ApS - Helgoland Estate ApS - Færch & Co. Estate ApS - Færch & Co. Lys ApS - Færch & Co. Packaging ApS - Færch & Co. Holding 1 ApS - Selskabet af 24. juni 2021 ApS</p> <p>CEO: - BF Equity ApS - Nikkelvej Estate ApS - Metervej Estate ApS - Humleby ApS - Flower of Life ApS</p> <p>Chairman: - Toppac A/S - Munke Bolig ApS</p> <p>Vice Chairman: - Loevschall A/S - Catering Danmark ApS - Færch & Co. Gastro ApS</p> <p>Member of the Board: - Færch Fonden, Færch Ejendomme ApS - uQualio ApS</p>	Nej	Ja
<p>Freddie Edmund Davidsen Født: 1952 (M) Stilling: Pensionist</p>	<p>Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018</p> <p>Senest udpeget: 1. april 2022</p> <p>På valg: 31. marts 2026</p> <p>Udpeget af: Stifterne samt bruger-repræsentant</p>	<p>- Ledelse, politisk arbejde, udvikling, bestyrelsesarbejde. Skoleinspektør - Chef for Kommunal forvaltning (Kultur- og Fritid) - Formand for Børne- og Kulturchefforeningen Region Midt.</p> <p>Under øvrige ledelseshverv: - Int. Venskabsforening. - Konferenceledelse.</p>	<p>- Beboerforening</p>	Nej	Ja
<p>Viggo Thinggaard Født: 1953 (M) Stilling: Formand</p>	<p>Indtrådt i bestyrelsen: 1. april 2018</p> <p>Senest udpeget: 1. april 2022</p> <p>På valg: 31. marts 2026</p> <p>Udpeget af: AOF MIDT</p>	<p>- Faglig og politisk ledelse i HK og LO gennem 35 år.</p>	<p>- Formand for AOF MIDT</p>	Nej	Ja
<p>Carl Erik Stubkier Født: 1955 (M) Stilling: Pensionist/ Museum Inspector</p>	<p>Indtrådt i bestyrelsen: 1. februar 2007</p> <p>Senest udpeget: 1. april 2022</p> <p>På valg: 31. marts 2026</p> <p>Udpeget af: Stifterne samt bruger-repræsentant</p>	<p>- Marketing og events</p>	<p>- Ingen</p>	Nej	Nej

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	9.265.068	10.160.249
Personaleomkostninger.....	2	-8.797.402	-7.629.713
Af- og nedskrivninger.....		-1.452.940	-1.185.639
DRIFTSRESULTAT		-985.274	1.344.897
Andre finansielle indtægter.....		5.491	0
Andre finansielle omkostninger.....		-572.064	-614.758
RESULTAT FØR SKAT		-1.551.847	730.139
Skat af årets resultat.....	3	312.594	-179.073
ÅRETS RESULTAT		-1.239.253	551.066
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.239.253	551.066
I ALT		-1.239.253	551.066

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		65.005.126	65.902.481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.483.500	535.812
Materielle anlægsaktiver.....	4	66.488.626	66.438.293
ANLÆGSAKTIVER.....		66.488.626	66.438.293
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		348.381	247.786
Varebeholdninger.....		348.381	247.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.304.087	231.527
Afledte finansielle instrumenter.....	5	73.513	0
Andre tilgodehavender.....		128.568	273.417
Periodeafgrænsningsposter.....		42.200	152.096
Tilgodehavender.....		1.548.368	657.040
Likvide beholdninger.....		1.833.761	3.593.902
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.730.510	4.498.728
AKTIVER.....		70.219.136	70.937.021

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Fondskapital.....		300.000	300.000
Øvrige reserver.....		9.380.000	9.380.000
Dagsværdireserve for regnskabsmæssig sikring.....		57.340	-1.082.857
Overført resultat.....		5.139.719	6.378.972
EGENKAPITAL.....		14.877.059	14.976.115
Hensættelse til udskudt skat.....		1.203.000	1.194.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.203.000	1.194.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		22.230.584	23.200.497
Silkeborg Kommune.....		24.500.000	24.500.000
Afledte finansielle instrumenter.....	5	0	1.388.278
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	46.730.584	49.088.775
Gæld til realkreditinstitutter.....		989.000	1.047.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		3.539.940	2.846.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		582.299	163.816
Anden gæld.....		1.648.503	1.568.201
Periodeafgrænsningsposter.....		648.751	52.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.408.493	5.678.131
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		54.139.077	54.766.906
PASSIVER.....		70.219.136	70.937.021
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Fondskapital	Øvrige reserver	Dagsværdi- reserve for regnskabs- mæssig sikring	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	300.000	9.380.000	-1.082.857	6.378.972	14.976.115
Forslag til resultatdisponering.....				-1.239.253	-1.239.253
Årets værdiregulering.....			1.461.791		1.461.791
Skat af egenkapitalbevægelser.....			-321.594		-321.594
Egenkapital 31. december 2022.....	300.000	9.380.000	57.340	5.139.719	14.877.059

NOTER

			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.			
	2022	2021	
	kr.	kr.	
Andre driftsindtægter.....	648.786	1.795.161	
	648.786	1.795.161	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
	17	16	
Løn og gager.....	7.855.738	6.779.428	
Pensioner.....	780.828	711.516	
Andre omkostninger til social sikring.....	142.315	103.875	
Andre personaleomkostninger.....	18.521	34.894	
	8.797.402	7.629.713	
Vederlag til bestyrelse.....	30.000	30.000	
	30.000	30.000	
Vederlag til ledelsen			
Bestyrelsen			
Steen Vindum, Formand (tiltrådt 1. april 2022).....	15.000	0	
Orla Madsen, Næstformand.....	10.000	10.000	
Johanne Errboe, Formand (fratrådt 31. marts 2022).....	5.000	20.000	
	30.000	30.000	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-312.594	179.073	
	-312.594	179.073	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....	78.745.016	7.271.034	
Tilgang.....	0	1.503.273	
Kostpris 31. december 2022.....	78.745.016	8.774.307	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	12.842.535	6.735.222	
Årets afskrivninger.....	897.355	555.585	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	13.739.890	7.290.807	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	65.005.126	1.483.500	

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 6.541 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 positiv værdi på 74 kr. Årets kursregulering er indregnet i egenkapitalen.

Sikringsinstrumenterne påvirker balance, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse således:

	Renteswap
Dagsværdi 31. december 2022:	
Aktiver	73.513
	73.513
Årets værdiregulering i egenkapitalen	1.140.197

Langfristede gældsforpligtelser
6

	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter	23.219.584	989.000	16.764.000	24.247.497
Silkeborg Kommune	24.500.000	0	23.500.000	24.500.000
Afledte finansielle instrumenter	0	0	0	1.388.278
	47.719.584	989.000	40.264.000	50.135.775

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 23.219 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 65.005 tkr.

Fonden har udstedt ejerpantebrev 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: 13 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 2022 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter. Andre driftsindtægter omfatter bl.a. modtagne tilskud, honorarstøtte, gave og donationer samt kompensation hjælpepakker. Desuden indgår fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser 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. 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.