

Det Rytmiske Musikhus' Fond

Enghavevej 40, 1674 København V

CVR-nr. 19 23 36 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 21. april 2016.

Henrik Ib Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Det Rytmiske Musikhus' Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 21. april 2016

Direktion

Steen Jørgensen

Bestyrelse

Henrik Ib Jørgensen
formand

Steffen Johan Kretz

Sara Linell

Tine Fischer

Bo Rygaard

Lars Sandahl Sørensen

Svante Lindeburg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Det Rytmiske Musikhus' Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Rytmiske Musikhus' Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. april 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Det Rytmiske Musikhus' Fond
Enghavevej 40
1674 København V

CVR-nr.: 19 23 36 42

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Ib Jørgensen, formand
Steffen Johan Kretz
Sara Linell
Tine Fischer
Bo Rygaard
Lars Sandahl Sørensen
Svante Lindeburg

Direktion

Steen Jørgensen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden driver virksomhed med udlejning af lejede lokaler, som er istandsat i forbindelse med indgåelse af lejekontrakt med Koncertvirksomhedens Fond, som er den endelige bruger af fonden lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 7.586.122 mod 7.535.582 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 69.774 mod -110.402 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Fondens udvikling er som følge af de indgåede lejekontrakter med Koncertvirksomhedens Fond i stort omfang afhængig af den økonomiske udvikling hos lejer, idet denne fond er ene lejer af fondens aktiver.

Fonden følger nøje udviklingen i den økonomiske situation for Koncertvirksomhedens Fond og vurderer, at Koncertvirksomhedens Fond også fremover vil være i stand til at leve op til sine forpligtelser.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komitéen for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Det overordnede mål for Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitetsformål fremmes mest muligt, og at direktionen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre fondens vedtægter og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Den erhvervsdrivende fond Det Rytmske Musikhus' Fond følger samtlige anbefalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Rytmiske Musikhus' Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved husleje og udlejning af driftsmidler indregnes i takt med den periode, som opkrævningerne dækker. Nettoomsætningen omfatter herved den til regnskabsåret tilhørende indtægt med fradrag af moms og ydede rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler	max 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	7.586.122	7.535.582
Andre eksterne omkostninger	-6.714.132	-6.503.733
Bruttoresultat	871.990	1.031.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-580.320	-889.670
Driftsresultat	291.670	142.179
1 Øvrige finansielle omkostninger	-221.896	-252.581
Resultat før skat	69.774	-110.402
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	69.774	-110.402
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	69.774	0
Disponeret fra overført resultat	0	-110.402
Disponeret i alt	69.774	-110.402

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.608.956</u>	<u>4.189.276</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.608.956</u>	<u>4.189.276</u>
Deposita	<u>1.374.495</u>	<u>1.306.253</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.374.495</u>	<u>1.306.253</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.983.451</u>	<u>5.495.529</u>
Omsætningsaktiver		
Periodeafgrænsningsposter	<u>56.495</u>	<u>55.871</u>
Tilgodehavender i alt	<u>56.495</u>	<u>55.871</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>56.495</u>	<u>55.871</u>
Aktiver i alt	<u>5.039.946</u>	<u>5.551.400</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
3	Grundkapital	300.000	300.000
4	Overført resultat	200.127	130.354
	Egenkapital i alt	500.127	430.354
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til kreditinstitutter	2.936.034	3.512.134
	Anden gæld	588.500	588.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.524.534	4.100.634
	Kortfristet del af langfristet gæld	575.674	549.775
	Gæld til tilknyttede virksomheder	367.744	373.322
	Anden gæld	71.867	97.315
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.015.285	1.020.412
	Gældsforpligtelser i alt	4.539.819	5.121.046
	Passiver i alt	5.039.946	5.551.400
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	221.896	252.581
	<u>221.896</u>	<u>252.581</u>
2. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015	22.309.550	25.722.911
Afgang i årets løb	0	-3.413.361
Kostpris 31. december 2015	<u>22.309.550</u>	<u>22.309.550</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-18.120.274	-14.435.945
Årets afskrivninger	-580.320	-580.319
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.104.010
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-18.700.594</u>	<u>-18.120.274</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.608.956</u>	<u>4.189.276</u>
3. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2015	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	130.353	240.756
Årets overførte overskud eller underskud	69.774	-110.402
	<u>200.127</u>	<u>130.354</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Gæld til kreditinstitutter		
Gæld til kreditinstitutter i alt	3.511.708	4.061.909
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-575.674</u>	<u>-549.775</u>
	<u>2.936.034</u>	<u>3.512.134</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>358.547</u>	<u>1.060.610</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for Nordeas mellemværende med Koncertvirksomhedens Fond, der pr. 31. december 2015 har et indestående hos banken.

Fonden har endvidere udstedt et ejerpantebrev på t.kr. 1.000 til Nordea, som sikkerhed for fondens og Koncertvirksomhedens Fond samlede mellemværende med banken.

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leje og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelser i uopsigelig huslejekontrakt indtil 1. januar 2017. Forpligtelsen udgør t.kr 5.277 pr. 31. december 2015