

Musikteatret-Holstebro, Fond

Den Røde Plads 16, 7500 Holstebro

CVR-nr. 24 24 59 77

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 27. marts 2019.

Anders Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Musikteatret-Holstebro, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Holstebro, den 27. marts 2019

Direktion

Anders Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Torben Ballegaard
formand

Michael Christiansen
næstformand

Anni Simonsen

Aksel Nørgaard

Leif Brøgger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Musikteatret-Holstebro, Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Musikteatret-Holstebro, Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 den øverste ledelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 27. marts 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Fondsoplysninger

Fonden	Musikteatret-Holstebro, Fond Den Røde Plads 16 7500 Holstebro Hjemmeside: www.musikteatret.dk CVR-nr.: 24 24 59 77 Stiftet: 1. oktober 1996 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december 22. regnskabsår
Bestyrelse	Torben Ballegaard, formand Michael Christiansen, næstformand Anni Simonsen Aksel Nørgaard Leif Brøgger
Direktion	Anders Jørgensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Hovedtal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Billetindtægter inkl. billettilskud	11.691	8.032	7.607	8.622	6.525
Udlejning af lokaler, personale mv.	10.550	9.900	9.376	9.550	8.898
Restaurant, bar og kiosk	10.809	8.422	7.222	8.563	9.067
Sponsorindtægter	4.772	3.893	3.013	2.794	1.898
Øvrige indtægter	1.029	2.199	2.523	1.954	1.995
	<u>38.851</u>	<u>32.446</u>	<u>29.741</u>	<u>31.483</u>	<u>28.383</u>
Kommunalt tilskud	4.190	3.894	4.077	4.396	4.507
Indtægter i alt	<u>43.041</u>	<u>36.340</u>	<u>33.818</u>	<u>35.879</u>	<u>32.890</u>
Bruttofortjeneste	15.932	14.999	15.754	16.949	16.048
Resultat før finansielle poster	11	14	-210	-799	-341
Finansielle poster, netto	-10	-9	-2	0	3
Årets resultat	2	5	-212	-799	-338
Balance:					
Balancesum	23.380	18.101	15.417	14.380	15.153
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.905	2.742	3.831	361	3.008
Egenkapital	5.346	5.344	5.338	4.550	5.349
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	29	26	29	29	27

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af Musikteatret med det formål at formidle kulturelle tilbud til borgerne i Vestjylland ved at anvende de midler, der er til rådighed bedst muligt.

Foruden fondens egne kulturelle aktiviteter er Musikteatret ligeledes omdrejningspunkt for aktiviteter i Black Box Theatre og Newco Scenen. Black Box Theatre er et egnsteater etableret pr. 1. januar 2010. Black Box Theatre har til formål at producere professionel scenekunst. Newco Scenen er en fond, hvis formål er at udleje ejendommen NEWCO SCENEN til blandt andet Musikteatret og Black Box Theatre samt andre lejere inden for fortrinsvis kunst og kultur.

Musikteatret har en vision om at drive huset som en "totaloplevelses-udbyder", hvor kulturtilbud og restaurationsbesøg går hånd i hånd, det være sig i teatret, på storskærmen eller på teaterpladsen. Det er ligeledes målet at øge antallet af erhvervsarrangementer for yderligere at styrke Musikteatrets position.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Der tages hensyn til behov for fornyelse i det omfang eksisterende bestyrelsesmedlemmers kompetencer måtte blive reduceret, ligesom krav til bestyrelsens kompetencer med jævne mellemrum evalueres. Det er ikke et ønske at skifte bestyrelse med en given frekvens for at imødekomme anbefalinger om fornyelse, idet kompetence, kontinuitet samt overordnet sparring og udvikling anses vigtigere.

Ledelsesberetning

- 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:
- 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 krævede organisationsopgaver,
 - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.
- 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.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Fonden følger denne anbefaling.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Der er ikke fastsat nogen aldersgrænse for, hvornår et bestyrelsesmedlem skal fratræde, idet der udelukkende vurderes på medlemmets kompetencer i forhold til de kriterier, der er opstillet i vedtægterne for fonden.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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. Fonden følger denne anbefaling.
- 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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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.

Fonden har valgt at vise honorar til bestyrelse og direktion under ét.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Torben Ballegaard	Michael Christiansen	Anni Simonsen	Aksel Nørgaard	Leif Brøgger
Stilling	Direktør	Direktør	Projektchef	Direktør	
Alder	68 år	73 år	54 år	68 år	55 år
Køn	Mand	Mand	Kvinde	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	13.03.2015	01.11.2007	07.06.2006	27.08.2018	07.12.2018
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja	Ja	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2019	2019	2019	2020	2020
Medlemmets særlige kompetencer	Økonomi, ledelse, marketing og strategi	Ledelse, kultur og strategi	Forretningsudvikling og innovation	Ledelse	Kultur og politik
Øvrige ledelseserhverv	Der henvises til www.musikteatret.dk	Der henvises til www.musikteatret.dk	Der henvises til www.musikteatret.dk	Der henvises til www.musikteatret.dk	Der henvises til www.musikteatret.dk
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Indstillet af bestyrelsen og godkendt af Holstebro Byråd	Indstillet af bestyrelsen og godkendt af Holstebro Byråd	Indstillet af bestyrelsen og godkendt af Holstebro Byråd	Valgt blandt og af fondens sponsorer	Indstillet af bestyrelsen og godkendt af Holstebro Byråd
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Nej	Ja	Ja

Fondens midler er i overensstemmelse med fondens formål anvendt til drift af Musikteatret med det formål at formidle kulturelle tilbud, og der er således ikke foretaget eksternt uddeling.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

De samlede indtægter udgør 43.041 t.kr. mod 36.340 t.kr. sidste år. Stigningen skyldes væsentligst en øget omsætning i restaurant, bar og kiosk samt stigende indtægter vedrørende sponsorer, billetsalg samt udlejning af lokaler og personale.

Billetsalget har i 2018 andraget 90.497 stk., svarende til en stigning på 23 % i forhold til sidste år. Herudover er belægningsprocenten øget fra 74 % til 88 %.

Tilstedeværelsen på online-medier er løbende udvidet, og tilsvarende er traditionelle trykte medier reduceret. Som følge heraf udgives der ikke længere trykte sæsonprogrammer. Tilstedeværelsen på online-medier har medvirket til, at 88 % af alle solgte billetter foregår via hjemmeside.

Der er i løbet af året investeret i bedre restaurantfaciliteter, ligesom der er investeret i teknisk udstyr, der skal gøre Musikteatret bedre rustet til at håndtere de større arrangementer, som Musikteatret skal danne rammen om.

Årets bruttofortjeneste udgør 15.932 t.kr. mod 14.999 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.346 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 22,9 % af de samlede aktiver på 23.380 t.kr., hvilket er et fald på 6,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Black Box Theatres forestillinger er i 2018 set af 116.052 publikummer, heraf 22.229 publikummer i Holstebro. Dette bringer det samlede antal teatergængere i Holstebro på 112.726 stk, hvilket er en stigning på 41 % i forhold til sidste år.

Antal billetter solgt som følge af Musikteatrets salg af forestillinger og turnevirksomhed er øget væsentligt, og samlet set har de to teatre været involveret i salg af samlet 206.549 billetter, hvilket næsten er en fordobling i forhold til sidste år, hvor det tilsvarende tal var 110.088 stk.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Musikteatrets "motor" er arrangementer, og det er arrangementerne, der i stort omfang genererer omsætning i restauranten, og som medvirker til, at Musikteatret kan skaffe flere sponsorer til inderkredsen omkring Musikteatret.

I 2019 vil Musikteatret være endnu mere ambitiøse i forhold til de arrangementer, der indkøbes. Der vil være flere store musicals, ligesom Musikteatret vil søge en endnu større position på "open air"-markedet.

Der vil ligeledes blive iværksat en række initiativer, der skal medvirke til at øge andelen af billetkøbere, der spiser i Musikteatret før en forestilling.

Den forventede vækst i billetsalget forventes at have en fortsat positiv effekt på restauranten, som efter moderniseringen i 2018 står klar til at modtage endnu flere gæster, samt at give disse en endnu bedre oplevelse.

Ved udgangen af 2018 var antallet af sponsorer øget til ca. 350 mod 300 ved udgangen af 2017.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	15.932.364	14.998.610
1 Personaleomkostninger	-13.562.721	-13.024.623
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.358.336	-1.959.690
Resultat før finansielle poster	11.307	14.297
Finansielle indtægter	0	83
Finansielle omkostninger	-9.609	-8.884
Resultat før skat	1.698	5.496
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.698	5.496
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.698	5.496
Disponeret i alt	1.698	5.496

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Inventar, teknisk udstyr og lejede lokaler	11.737.911	10.755.313
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.737.911</u>	<u>10.755.313</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.737.911</u>	<u>10.755.313</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	126.380	104.254
Fremstillede varer og handelsvarer	233.786	173.781
Varebeholdninger i alt	<u>360.166</u>	<u>278.035</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.150.589	2.454.041
Andre tilgodehavender	81.814	220.142
Periodeafgrænsningsposter	4.413.035	1.163.567
Tilgodehavender i alt	<u>7.645.438</u>	<u>3.837.750</u>
Likvide beholdninger	<u>3.636.530</u>	<u>3.230.165</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.642.134</u>	<u>7.345.950</u>
Aktiver i alt	<u>23.380.045</u>	<u>18.101.263</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Grundkapital	4.900.000	4.900.000
4	Overført resultat	445.685	443.987
	Egenkapital i alt	<u>5.345.685</u>	<u>5.343.987</u>
Gældsforpligtelser			
5	Leasingforpligtelser	142.678	175.719
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>142.678</u>	<u>175.719</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	33.000	31.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.001.350	1.441.880
	Anden gæld	3.716.466	3.392.830
	Periodeafgrænsningsposter	12.140.866	7.715.647
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.891.682</u>	<u>12.581.557</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.034.360</u>	<u>12.757.276</u>
	Passiver i alt	<u>23.380.045</u>	<u>18.101.263</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.354.260	11.927.967
Pensioner	873.910	802.708
Andre omkostninger til social sikring	201.008	171.926
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>133.543</u>	<u>122.022</u>
	<u>13.562.721</u>	<u>13.024.623</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.663.404</u>	<u>1.331.706</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>26</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
		Inventar, teknisk udstyr og lejede lokaler
Kostpris 1. januar		17.419.617
Tilgang		<u>2.905.379</u>
Kostpris 31. december		<u>20.324.996</u>
Afskrivninger 1. januar		6.664.303
Årets afskrivninger		<u>1.922.782</u>
Afskrivninger 31. december		<u>8.587.085</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>11.737.911</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>227.986</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar	<u>4.900.000</u>	<u>4.900.000</u>
	<u>4.900.000</u>	<u>4.900.000</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	443.987	438.491
Årets overførte resultat	1.698	5.496
	445.685	443.987
5. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	175.678	206.919
Heraf forfalder inden for 1 år	-33.000	-31.200
	142.678	175.719
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	36.000
6. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	33.000	31.200
	33.000	31.200
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Fonden har deponeret ejerpantebrevne på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i inventar og teknisk udstyr samt goodwill. Der er pr. 31. december 2018 ingen bankgæld.</p> <p>Inventar og teknisk udstyr, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 228 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 176 t.kr.</p>		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
<p>Ud over finansielle leasingkontrakter har fonden indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 81 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 47 måneder og en samlet restleasingydelse på 316 t.kr.</p>		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakt på bygninger med en årlig leje på 3.730 t.kr. med årlig pristalsregulering. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel til udgangen af et kalenderår.

Der er indgået huslejekontrakt på bygninger med en årlig leje på 675 t.kr. med årlig pristalsregulering. Huslejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel til ophør ved en sæsonafslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Musikteatret-Holstebro, 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. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder indtægter, andre driftsindtægter samt vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Arrangementstidspunktet er anvendt som indtægtskriterium, hvilket betyder, at omsætningen indregnes i takt med, at arrangementerne finder sted.

Tilskud indregnes i den periode, de vedrører.

Andre indtægter indregnes i den periode, de vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til afholdelse af arrangementer og øvrige aktiviteter, salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar, teknisk udstyr og lejede lokaler	3-15 år	0-20 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt fondens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.