

Musikteatret-Holstebro, Fond

Den Røde Plads 16, 7500 Holstebro

CVR-nr. 24 24 59 77

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære bestyrelsesmøde den 17. marts 2016.

Anders Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 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.

Holstebro, den 17. marts 2016

Direktion

Anders Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Bodil Hagild
formand

Michael Christiansen
næstformand

Anni Simonsen

John Gråkjær

Torben Ballegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Musikteatret-Holstebro, Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Musikteatret-Holstebro, 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 17. marts 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Musikteatret-Holstebro, Fond Den Røde Plads 16 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 24 24 59 77
	Stiftet: 1. oktober 1996
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Bestyrelse	Bodil Hagild, formand Michael Christiansen, næstformand Anni Simonsen John Gråkjær Torben Ballegaard
Direktion	Anders Jørgensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Hovedtal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Billetindtægter inkl. billettilskud	8.622	6.525	7.296	7.115	5.491
Udlejning af lokaler, personale mv.	9.550	8.898	8.053	7.485	6.623
Restaurant, bar og kiosk	8.563	9.067	6.862	7.016	5.415
Sponsorindtægter	2.794	1.898	2.204	2.175	2.264
Øvrige indtægter	1.954	1.995	1.688	2.029	2.580
	<u>31.483</u>	<u>28.383</u>	<u>26.103</u>	<u>25.820</u>	<u>22.373</u>
Kommunalt tilskud	4.396	4.507	5.435	5.484	5.970
Nettoomsætning	<u>35.879</u>	<u>32.890</u>	<u>31.538</u>	<u>31.304</u>	<u>28.343</u>
Bruttoresultat	16.949	16.048	14.894	13.613	12.527
Resultat før finansielle poster	-799	-341	340	125	-41
Finansielle poster, netto	0	3	6	4	174
Årets resultat	-799	-338	346	129	133
Balance:					
Balancesum	14.380	15.153	13.907	12.987	13.238
Investeringer i materielle anlægsaktiver	361	3.008	2.846	219	2.034
Egenkapital	4.550	5.349	5.687	5.341	5.212
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	29	27	26	24	20

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 kulturelle aktiviteter er Musikteatret ligeledes omdrejningspunkt for aktiviteter i Newco Scenen og Black Box Theatre, og som følge heraf er der lavet driftsaftale med begge disse institutioner omkring administration af disse. Black Box Theatre er et egnsteater, som er etableret pr. 1. januar 2010. Black Box Theatre har til formål at producere professionel scenekunst.

Musikteatret har en vision om at drive huset som en "totaloplevelses-forretning", 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

For fondens beskrivelse af god fondsledelse henvises til fondens hjemmeside www.musikteatret.dk/personale-og-bestyrelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 35.879 t.kr. mod 32.890 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -799 t.kr. mod -338 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, idet resultatet inkluderer en ekstraordinær nedskrivning af storskærm på 755 t.kr.

Musikteatret har øget arrangementsindtægterne med 2.097 t.kr. sammenlignet med 2014, hvilket skyldes en række større arrangementer, der har bidraget positivt til denne udvikling. I 2016 vil Musikteatret være endnu mere ambitiøse hvad angår arrangementer, ligesom Musikteatret fremadrettet også vil være aktive på udendørs-scenen og det vurderes derfor, at der vil være en stigning i arrangementsindtægter også i 2016.

Musikteatret har oplevet en markant stigning i både antal og indtægter fra sponsorer, hvilket skyldes en målrettet indsats herpå, ligesom Musikteatret med fokus på større arrangementer, der giver en skarpere profil, også har medvirket til dette løft.

I forhold til 2014 har Musikteatret i 2015 ikke haft indtægter fra Restaurant Sct. Georges, så renset herfor har Musikteatret reelt set har en mindre stigning i restauranten.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.550 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 31,6 % af de samlede aktiver på 14.380 t.kr., hvilket er et fald på 3,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes en fortsat stigning i aktivitetsniveauet, og Musikteatret vil derfor også fremadrettet være i topklasse i forhold til andre kulturhuse i Danmark.

Musikteatret er det kulturelle kraftcenter i hele Vestjylland hvad angår indendørs arrangementer.

I erkendelsen af at arrangementer er Musikteatrets ”motor” og det er dem, der generer omsætning i restaurant, og som medvirker til Musikteatret, kan hente flere sponsorer ind i inderkredsen, vil Musikteatret i 2016 være endnu mere ambitiøse i forhold til de arrangementer, der indkøbes, ligesom Musikteatret har en ambition om, at kunne præsentere minimum et stort internationalt navn årligt.

Musikteatrets ambitioner skal også slå igennem på udendørskoncerter, og Musikteatret vil i 2016 i forbindelse med Musikteatrets 50 års jubilæum afholde et par store udendørskoncerter, som primært retter sig mod den yngre del af kunderne.

Forventningen er, at Musikteatret ved at ”invitere” disse yngre kunder ind i forbindelse med udendørskoncerterne, bringes i en situation, hvor Musikteatret også bedre vil kunne tiltrække dem til de ting, Musikteatret arrangerer indendørs.

Det er intentionen, at udendørskoncerterne skal være en tilbagevendende begivenhed, og Musikteatret har ambitioner om at øge denne del af forretningen væsentligt, idet ambitionen skal være, at Musikteatret i 2018, når motorvejen kommer til Holstebro, skal have gjort nogle erfaringer, der gør, at Musikteatret kan præsentere et stort internationalt navn med landsdækkende appel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til afholdelse af arrangementer og øvrige aktiviteter, salgsomkostninger, bilomkostninger, ejendomsomkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Inventar, teknisk udstyr og lejede lokaler 3-15 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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	35.879.347	32.890.410
Andre driftsindtægter	115.668	115.668
Vareforbrug	-2.715.784	-3.185.016
Andre eksterne omkostninger	<u>-16.330.155</u>	<u>-13.773.346</u>
Bruttoresultat	16.949.076	16.047.716
1 Personaleomkostninger	-15.361.075	-14.566.438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.386.752</u>	<u>-1.822.260</u>
Resultat for finansielle poster	-798.751	-340.982
Finansielle indtægter	35	3.852
Finansielle omkostninger	<u>-240</u>	<u>-677</u>
Resultat før skat	-798.956	-337.807
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-798.956</u>	<u>-337.807</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-798.956</u>	<u>-337.807</u>
Disponeret i alt	<u>-798.956</u>	<u>-337.807</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Inventar, teknisk udstyr og lejede lokaler	7.893.860	9.652.456
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.893.860</u>	<u>9.652.456</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.893.860</u>	<u>9.652.456</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	125.270	105.000
Handelsvarer	<u>127.684</u>	<u>171.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>252.954</u>	<u>276.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.374.816	2.957.634
Andre tilgodehavender	49.858	186.866
Periodeafgrænsningsposter	<u>235.813</u>	<u>401.172</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.660.487</u>	<u>3.545.672</u>
Likvide beholdninger	<u>3.572.466</u>	<u>1.678.777</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.485.907</u>	<u>5.500.449</u>
Aktiver i alt	<u>14.379.767</u>	<u>15.152.905</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Grundkapital	3.900.000	3.900.000
4	Overført resultat	<u>650.408</u>	<u>1.449.364</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.550.408</u>	<u>5.349.364</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.770.476	1.763.346
	Anden gæld	3.635.405	3.634.536
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.423.478</u>	<u>4.405.659</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.829.359</u>	<u>9.803.541</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.829.359</u>	<u>9.803.541</u>
	 Passiver i alt	 <u>14.379.767</u>	 <u>15.152.905</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.363.723	13.697.235
Pensioner	658.286	565.697
Andre omkostninger til social sikring	209.758	194.023
Personaleomkostninger i øvrigt	129.308	109.483
	<u>15.361.075</u>	<u>14.566.438</u>
 Direktion og bestyrelse	 <u>1.174.217</u>	
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>29</u>	 <u>27</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Inventar, teknisk udstyr og lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar		14.051.685
Tilgang		<u>361.372</u>
Kostpris 31. december		<u>14.413.057</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		4.399.229
Årets afskrivninger		1.365.360
Årets nedskrivninger		<u>754.608</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>6.519.197</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december		 <u>7.893.860</u>
	 <u>31/12 2015</u>	 <u>31/12 2014</u>
 3. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar	<u>3.900.000</u>	<u>3.900.000</u>
	<u>3.900.000</u>	<u>3.900.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.449.364	1.787.171
Årets overførte resultat	<u>-798.956</u>	<u>-337.807</u>
	<u>650.408</u>	<u>1.449.364</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i inventar og teknisk udstyr samt goodwill. Der er pr. 31. december 2015 ingen bankgæld.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt på bygninger med en årlig leje på 3.576 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 575 t.kr. med årlig pristalsregulering. Huslejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel til ophør ved en sæsonafslutning.

Der er indgået huslejekontrakt på bygninger med en årlig leje på 102 t.kr. med årlig pristalsregulering. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Operationel leasing

Fonden har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 15 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 34 t.kr.