

Årsrapport 2016

Fonden KulisseLageret

SE-nr. 24 24 60 27



KulisseLageret
Musikkens frontkæmpere

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-5
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7-8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Fonden KulisseLageret.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. maj 2017

Daglig ledelse

Jeppe Vind

Bestyrelse

Lasse Schuleit
formand

Thomas Kjærsgaard

Carsten Mellson

Finn Hansen

Dennis Rasmussen

Dennis Rasmussen

Lone Wessel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden KulisseLageret

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden KulisseLageret for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 selskabet 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

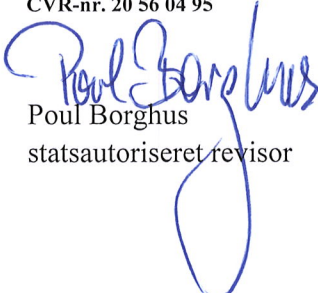
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 17. maj 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden KulisseLageret
Teatertorvet 1
8700 Horsens

Telefon: 75 62 46 22
Telefax: 75 62 46 33
Hjemmeside: www.kulisselageret.dk
E-mail: kulisselageret@horsens.dk

CVR-nr.: 24 24 60 27
Stiftet: 1. januar 1997
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lasse Schuleit (formand)
Thomas Kjærsgaard
Carsten Mellson
Finn Hansen
Dennis Rasmussen
Dennis Rasmussen
Lone Wessel

Daglig ledelse

Jeppé Vind

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

KulisseLageret er et rytmisk spillested, der har til formål at præsentere original musik af høj kvalitet og indenfor mange forskellige genrer. Stedet skal via koncertvirksomhed — og i samarbejde med diverse musikforeninger - bidrage til at udfylde en rytmisk musikscene, som både sikrer et højt kvalitativt niveau, et kunstnerisk interessant udbud og en genremæssig bredde i Horsens. Deraf mottoet: ”Musikkens Frontkæmpere”.

I samarbejde med Musikstedet gøres der en særlig indsats for det lokale vækstlag via diverse tilbud og tiltag, koncerter, rådgivning, fundraising, workshops m.m. Alt sammen med fokus på at styrke både kvalitet, udvikling og motivation i det lokale musikmiljø.

KulisseLageret har fortsat haft fokus på at bibeholde og videreudvikle sin rolle som aktiv kulturinstitution i byen Horsens, gennem samarbejder med byens øvrige aktører, ildsjæle og kreative entreprenører.

Fonden følger Erhvervsstyrelsen anbefalinger for god fondsledelse. Bestyrelsen har på fondens hjemmeside redegjort for bestyrelsens stillingtagen disse anbefalinger. Linket til fondens hjemmeside er www.kullisselageret.dk/info/om-kulissen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

KulisseLageret har på koncertområdet opretholdt et højt kvalitativt niveau i 2016, og har på aktivitetssiden ageret særdeles aktivt – ikke mindst i samarbejder med andre kulturelle aktører i byen. Det lokale musikmiljø har fortsat været højt prioriteret i spillestedets aktiviteter, både indenfor og udenfor egne rammer, og den økonomiske drift er stabil.

Den musikalske profil for KulisseLagerets programsætning har fortsat haft primært fokus på den danske livescene for den rytmiske musik i dens mange afskygninger: Rock, pop, indie, hiphop og elektronisk musik udgjorde kernegenrerne for KulisseLagerets egne koncerter, men også enkelte jazz/world-relaterede navne. Genrerne er blevet præsenteret via en blanding af etablerede musikere og vækstlagsbands, samt en stærk kobling til lokalscenen, hver gang lejligheden har budt sig.

Aktivitetsniveauet har for KulisseLagerets eget vedkommende været fortsat højt, mens antallet af foreningernes arrangementer er stabilt. Der har i 2016 været 84 gennemførte koncertarrangementer: heraf 52 arrangeret på og af KulisseLageret selv eller i samarbejde med øvrige arrangører og 30 foreningsarrangementer. (2015: 79 arrangementer, hvoraf 50 var egne arrangementer). Derudover har KulisseLageret dels været vært for andre typer af arrangementer, med særligt Ungerådet som aktør, (22 i alt), samt forestået arrangementer på andre lokationer (15 i alt). Således har KulisseLageret været afsender på i alt 119 offentlige arrangementer i 2016.

Af eksterne aktiviteter bør særligt fremhæves KulisseLageret/Musikstedets aktive bidrag til Gran Prix-aktiviteter, Bruce Springsteen ”warm up” i Kuben, Speedway-relaterede begivenheder, Spil Dansk-aktiviteter, samt en række ”søndagslounges” på Jernlageret.

Det økonomiske regnskab har været tilfredsstillende, og der har været rum til at foretage en omfattende opdatering af hjemmesiden med tilhørende moduler (til hhv. booking og vagtplan/crew). Det tekniske materiel er opdateret løbende, således at vi kan opretholde niveauet og garantere at standarden er på fuldt forventeligt niveau med landets øvrige professionelle scener for livemusik.

Ledelsesberetning

Vi har fortsat prioriteret at arbejde med publikumsudvikling, koncertformater og samarbejder direkte med lokale bands som "unge-arrangører" omkring rammesætning og planlægning af egne koncertaftener. Derudover har vi haft 2 koncertsamarbejder med hhv. Horsens Ny Teater og Klosterkirken. I samarbejde med Musikstedet blev der arbejdet videre på at sikre en lokal udvikling af talentmassen og derudover har KulisseLageret været særdeles aktiv medspiller i bylivs-indsatsen i Horsens Kommune. Og endelig har KulisseLageret medvirket til at starte det regionale band-talentudviklingsamarbejde, "Rock The Region" i regi af Kulturhovedstad 2017, med en startende runde i 2016.

Antallet af arrangørforeninger er ændret ift. 2016:

Kernen af foreningskoncerter lå fortsat hos BluesKartellet og Hard Rock Horsens, og også Metal Mafiaen er blevet stabile som arrangører. Rockministeret har skåret ned på antallet af koncerter og stod for 1 dobbeltkoncert (i anledning af 10 år jubilæum). Der har ikke været arrangementer fra Jazzhørs og Elektrisk Cirkus' side i 2016. Til gengæld er frekvensen af samarbejder med Horsens All Stars blevet så høj, at de fremover er inviteret med i bestyrelsen.

Årets resultat er et mindre overskud, hvilket er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
	317.912	466.459
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	-272.746	-351.843
	<u>45.166</u>	<u>114.616</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	
	-27.409	-46.772
	<u>17.757</u>	<u>67.844</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	
2	48	246
3	0	-3.663
	<u>17.804</u>	<u>64.427</u>
	ÅRETS RESULTAT	
	Forslag til resultatdisponering:	
	37.000	44.000
	Uddelinger	
	-19.196	20.427
	Overført resultat	
	<u>17.804</u>	<u>64.427</u>
	Disponeret i alt	

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	267.053	320.462
Materielle anlægsaktiver	<u>267.053</u>	<u>320.462</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>267.053</u>	<u>320.462</u>
Varebeholdninger	<u>24.619</u>	<u>20.745</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	296.543	245.721
Andre tilgodehavender	35.500	91.438
Tilgodehavender	<u>332.043</u>	<u>337.159</u>
Likvide beholdninger	<u>324.519</u>	<u>227.033</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>681.181</u>	<u>584.936</u>
AKTIVER	<u>948.234</u>	<u>905.398</u>
PASSIVER		
Fondskapital	750.000	750.000
Hensat til uddelinger	63.832	44.566
Overført resultat	1.518	20.714
4 EGENKAPITAL	<u>815.350</u>	<u>815.279</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	52.255
Anden gæld	106.883	37.863
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>132.883</u>	<u>90.118</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>132.883</u>	<u>90.118</u>
PASSIVER	<u>948.234</u>	<u>905.398</u>

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	250.822	328.758
Andre udgifter til social sikring	396	0
Øvrige personaleomkostninger	21.528	23.085
	<u>272.746</u>	<u>351.843</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	48	246
	<u>48</u>	<u>246</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	3.663
	<u>0</u>	<u>3.663</u>
4 Egenkapital		
<i>Fondskapital</i>		
Fondskapital	750.000	750.000
	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
<i>Hensat til uddelinger</i>		
Hensættelse til uddelinger primo	44.566	27.000
Årets udbetaling af uddelinger	-17.733	-26.434
Årets hensættelse til uddelinger	37.000	44.000
	<u>63.832</u>	<u>44.566</u>
<i>Overført resultat</i>		
Saldo primo	20.714	287
Overført årets resultat	-19.196	20.427
	<u>1.518</u>	<u>20.714</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. Der er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Nettoomsætningen omfatter barsalg og entreindtægter ved arrangementer samt diverse viderefakturerede ydelser til musikforeninger. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter vareforbrug af barsalg samt andre direkte omkostninger ved afholdelse af arrangementer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til fondens personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Fondsskat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.