

Årsrapport 2018

Fonden KulisseLageret

CVR-nr. 24 24 60 27



KulisseLageret
Musikkens frontkæmpere

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Fondsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden KulisseLageret.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Horsens, den 30. april 2019

Daglig ledelse

Jeppe Vind
Spillestedsleder

Bestyrelse

Lasse Schulliet
Formand

Thomas Kjærsgaard
Næstformand

Lone Wessel

Carsten Møllson

Machar Løgager Gordon

Dennis Rasmussen

Finn Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden KulisseLageret

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden KulisseLageret 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, udfører 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.

Silkeborg, den 30. april 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64



Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

mne21387

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden KulisseLageret
Teatertorvet 1
8700 Horsens

Telefon: 75624622
Hjemmeside: www.kulisselageret.dk

CVR-nr.: 24 24 60 27
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lasse Schuliet, Formand
Thomas Kjærdsgaard, Næstformand
Lone Wessel
Carsten Mellson
Machai Løgager Gordon
Dennis Rasmussen
Finn Hansen

Daglig ledelse

Jeppe Vind, Spillestedsleder

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hostrupgade 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. Via egen koncertvirksomhed og i samarbejde med diverse musikforeninger bidrager spillestedet 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 med fokus på at styrke både kvalitet, udvikling og motivation i det lokale musikmiljø.

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

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. Redegørelsen indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på fondens hjemmeside www.kulisselageret.dk.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er, at årets overskud som udgangspunkt hensættes til uddeling.

Usædvanlige forhold

Ingen usædvanlige forhold at bemærke i 2018, men 2 faktorer spiller ind i markante afvigelser sammenlignet med tidligere årsregnskaber: dels delvis økonomisk varetagelse af festivalen Wall of Sound og fuld varetagelse af koncertrækken Lydhør.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

KulisseLageret har i 2018 indfriet målsætningen om at være en aktiv og udviklende medspiller i Horsens – ikke blot i musikmiljøet, men i byens samlede output som en attraktiv og voksende kulturby.

Dette blev i 2018 især udmøntet i rollen som en af de bærende kræfter bag opstarten af ny 2-dages festival Wall of Sound på Fængslet.

Kerneopgaven - at sikre et bredt, kvalitativt og tidssvarende koncertudbud – fik et ekstra, anerkendende løft fra Statens Kunstråd, som bevilgede 30.000 kr ekstra i honorarstøtte, og dermed en ekstra, økonomisk ro til kunstneriske satsninger ifht. programsætningen.

KulisseLageret påtog sig ligeledes en rolle som tovholder og hovedarrangør for koncertrækken Lydhør, hvis mål det er at udvikle præsentationen af den klassiske musik i kommunen.

Af andre aktiviteter, som rakte udover kerneopgaven, bør også nævnes: Talentudviklings- og udvekslingsprojektet ”Rock The Region – 6 bands, 6 byer”, som bl.a. var omkring SPOT Festival og lokalt afholdtes ifbm. Rabbithole Festival på Det Gule Pakhus; en kirkekoncert i Sønderbro Kirke og 3 koncertsamarbejder med Horsens Ny Teater; 6 ”Bylivs-koncerter”, samt 10. runde af det tværestetiske talentprojekt Sommerproduktionen.

Men samtidig med udviklingen ud af huset, er spillestedets samlede aktiviteter i egne rammer på et faldende antal over de senere år, og ledelsen vurderer at tiden er inde til en dialog omkring indfrielse af institutionens muligheder kontra de faktiske begrænsninger qua nuværende fysiske rammer.

Samlede antal arrangementer i 2018 var på 88 ialt. Her skal tilføjes at Wall of Sound festival kun tæller som 1 arrangement, men reelt bestod af 20 koncerter, samt megen almen festival- og plads-planlægning. Fordeling er: Arrangementer på egen scene i 2018; 69 ud af 88 arr. i alt, (hvoraf 83 var koncerter). Til sammenligning var tallene de foregående år: 2017: 73/93 og 2016: 84/119.

Internt kalder den hidtidige bestyrelsessammensætning også på en gentænkning, ikke mindst efter ønske fra de repræsenterede arrangørforeninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden KulisseLageret 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter periodiseres, således at de omfatter regnskabsåret.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt henrettelser til senere uddeling.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 280.884 | 278.102 |
| 1 Personaleomkostninger | -191.418 | -226.495 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -35.943 | -27.990 |
| Driftsresultat | 53.523 | 23.617 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.158 | -1.532 |
| Årets resultat | 52.365 | 22.085 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 3.085 |
| Uddelinger | 53.600 | 19.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.235 | 0 |
| Disponeret i alt | 52.365 | 22.085 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 242.883 | 239.063 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>242.883</u> | <u>239.063</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>242.883</u> | <u>239.063</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 24.540 | 20.379 |
| Varebeholdninger i alt | <u>24.540</u> | <u>20.379</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 284.241 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 350.456 | 218.456 |
| Tilgodehavender i alt | <u>634.697</u> | <u>218.456</u> |
| Likvide beholdninger | 335.217 | 463.203 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>994.454</u> | <u>702.038</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.237.337</u> | <u>941.101</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|------------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Fondskapital | 750.000 | 750.000 |
| 5 | Hensat til uddelinger | 58.909 | 43.416 |
| 6 | Overført resultat | 3.368 | 4.603 |
| | Egenkapital i alt | 812.277 | 798.019 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 41.792 | 26.000 |
| | Anden gæld | 308.268 | 117.082 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 75.000 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 425.060 | 143.082 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 425.060 | 143.082 |
| | Passiver i alt | 1.237.337 | 941.101 |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 154.073 | 211.119 |
| Andre omkostninger til social sikring | 546 | 959 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 36.799 | 14.417 |
| | <u>191.418</u> | <u>226.495</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.158 | 1.532 |
| | <u>1.158</u> | <u>1.532</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.397.258 | 1.397.258 |
| Tilgang i årets løb | 39.763 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1.437.021</u> | <u>1.397.258</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -1.158.195 | -1.130.205 |
| Årets afskrivninger | -35.943 | -27.990 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-1.194.138</u> | <u>-1.158.195</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>242.883</u> | <u>239.063</u> |
| | | |
| 4. Fondskapital | | |
| Fondskapital 1. januar 2018 | 750.000 | 750.000 |
| | <u>750.000</u> | <u>750.000</u> |
| | | |
| 5. Hensat til uddelinger | | |
| Hensat til uddelinger 1. januar 2018 | 43.417 | 63.832 |
| Henlagt af årets resultat | 53.600 | 19.000 |
| Årets uddelinger | -38.108 | -39.416 |
| | <u>58.909</u> | <u>43.416</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 4.603 | 1.518 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1.235</u> | <u>3.085</u> |
| | <u>3.368</u> | <u>4.603</u> |