

Fonden Musikværket

Gasværksvej 60, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 27 05 24 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af bestyrelsen den 10. maj 2016.

Lars Stig Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Fondsoplysninger

- 4 Fondsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Musikværket.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse..

Nykøbing Mors, den 10. maj 2016

Direktion

Lars Stig Frandsen
Daglig leder

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Fonden Musikværket

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Musikværket for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Nykøbing Mors, den 10. maj 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Musikværket Gasværksvej 60 7900 Nykøbing Mors
	CVR-nr.: 27 05 24 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bente Lyndrup, Formand Per Vittrup Susanne Svenstrup Jens Dahlgård Jørgen Bruun Christensen Jannie Yde Larsen
Daglig leder	Lars Stig Frandsen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Musikværket 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, koncertudgifter samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Posten indeholder yderligere den løbende indtægtsføring af tilskud modtaget i forbindelse med anskaffelsen 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

Skat af årets resultat

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens §1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud under hensyntagen til den udenlandske udbytteskat, som ikke kan refunderes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Grunde og bygninger måles ligeledes til kostpris i henhold til vurderingsberetning af 24. februar 2003, med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til senere udlodning. Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af fondens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposten indeholder modtagne tilskud i forbindelse med ombygningen, samt anskaffelse af inventar. Posten indarbejdes i takt med den afskrivning, der finder sted, for det pågældende aktiv.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	161.636	163.462
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.353	-32.303
Driftsresultat	133.283	131.159
Øvrige finansielle omkostninger	-45.034	-46.857
Resultat før skat	88.249	84.302
2 Skat af årets resultat	22.538	-9.821
Årets resultat	110.787	74.481
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	110.787	74.481
Disponeret i alt	110.787	74.481

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	10.991.615	11.170.256
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.022.825	1.155.446
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.014.440</u>	<u>12.325.702</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.014.440</u>	<u>12.325.702</u>
Omsætningsaktiver			
	Periodeafgrænsningsposter	16.140	11.656
	Udskudte skatteaktiver	28.391	5.853
	Periodeafgrænsningsposter	11.528	11.305
	Tilgodehavender i alt	<u>56.059</u>	<u>28.814</u>
	Likvide beholdninger	<u>229.068</u>	<u>157.583</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>285.127</u>	<u>186.397</u>
	Aktiver i alt	<u>12.299.567</u>	<u>12.512.099</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Grundkapital	1.455.000	1.455.000
5	Reservefond	145.413	34.626
	Egenkapital i alt	1.600.413	1.489.626
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	23.768	23.768
	Hensatte forpligtelser i alt	23.768	23.768
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	595.805	636.102
	Deposita	10.000	10.000
	Periodiseret tilskud	9.986.587	10.272.231
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.592.392	10.918.333
	Kortfristet del af langfristet gæld	40.000	38.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.688	3.688
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.563	21.238
	Anden gæld	21.743	17.446
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	82.994	80.372
	Gældsforpligtelser i alt	10.675.386	10.998.705
	 Passiver i alt	 12.299.567	 12.512.099

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Fondens væsentligste aktivitet består i at drive Musikværket.		
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-22.538	9.821
	-22.538	9.821
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	12.432.089	1.951.208
Kostpris 31. december 2015	12.432.089	1.951.208
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.261.833	795.762
Årets afskrivninger	178.641	132.621
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.440.474	928.383
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	10.991.615	1.022.825
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	5.450.000	
4. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2015	1.455.000	1.455.000
	1.455.000	1.455.000
5. Reservefond		
Lovpligtig reservefond primo	34.626	-39.855
Årets overførte underskud	110.787	74.481
	145.413	34.626

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	635.805	674.102
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-40.000</u>	<u>-38.000</u>
	<u>595.805</u>	<u>636.102</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>407.000</u>	<u>464.100</u>