

Roskilde Kulturservice A/S

CVR-nr. 27576257

Havsteensvej 11

4000 Roskilde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

Dirigent

Navn: Bruno Månsson

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roskilde Kulturservice A/S
Havsteensvej 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27576257

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kim Ove Olsen, formand
Bruno Månsson, næstformand
Steen Jørgensen
Gitte Nørgaard
Annette Jørgensen
Christian Lyng

Direktion

Henrik Rasmussen
Signe Malene Lopdrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Roskilde Kulturservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14.04.2016

Direktion

Henrik Rasmussen

Signe Malene Lopdrup

Bestyrelse

Kim Ove Olsen
formand

Bruno Månsson
næstformand

Steen Jørgensen

Gitte Nørsgaard

Annette Jørgensen

Christian Lyng

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roskilde Kulturservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturservice A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at tilvejebringe personaleydelse inden for administration, planlægning, ledelse og udvikling samt at eje og udleje fast ejendom mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning udgør i 2015 53.061.626 kr. mod 54.252.964 kr. sidste år. Resultatopgørelsen udviser et overskud 2.693.830 kr. mod 1.382.215 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 17.594.980 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabets poster.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra administrationsydelser indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for fakturering.

Nettoomsætning måles efter fradrag for alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet benytter sig af reglerne i SEL § 3, stk. 4.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder bestående af software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 10-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Pavilloner | 10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 2-5 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Nettoomsætning | | 53.061.626 | 54.252.964 |
| Andre eksterne omkostninger | | (5.219.024) | (6.005.000) |
| Bruttoresultat | | 47.842.602 | 48.247.964 |
| Personaleomkostninger | 1 | (43.396.645) | (45.168.911) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (1.609.486) | (1.855.126) |
| Driftsresultat | | 2.836.471 | 1.223.927 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 33.210 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (231.349) | (155.447) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 2.638.332 | 1.068.480 |
| Skat af ordinært resultat | 5 | 55.498 | 313.735 |
| Årets resultat | | 2.693.830 | 1.382.215 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 3.103.139 | 2.728.873 |
| Overført resultat | | (409.309) | (1.346.658) |
| | | 2.693.830 | 1.382.215 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 1.981.620 | 2.705.630 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>1.981.620</u> | <u>2.705.630</u> |
| Grunde og bygninger | | 8.670.383 | 9.036.989 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 533.828 | 690.451 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 48.147 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>9.204.211</u> | <u>9.775.587</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>11.185.831</u> | <u>12.481.217</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.558.756 | 4.949.189 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.898.462 |
| Andre tilgodehavender | 8 | 341.816 | 323.539 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 376.000 | 784.896 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 345.893 | 377.272 |
| Tilgodehavender | | <u>4.622.465</u> | <u>8.333.358</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>20.546.767</u> | <u>18.155.232</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>25.169.232</u> | <u>26.488.590</u> |
| Aktiver | | <u>36.355.063</u> | <u>38.969.807</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 9 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 13.991.841 | 14.401.150 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.103.139 | 2.728.873 |
| Egenkapital | | <u>17.594.980</u> | <u>17.630.023</u> |
| Udskudt skat | 10 | 77.294 | 132.792 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>77.294</u> | <u>132.792</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 8.237.000 | 8.154.149 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | <u>8.237.000</u> | <u>8.154.149</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 575.189 | 1.481.952 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.391.070 | 0 |
| Anden gæld | | 8.479.530 | 11.570.891 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.445.789</u> | <u>13.052.843</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>18.682.789</u> | <u>21.206.992</u> |
| Passiver | | <u>36.355.063</u> | <u>38.969.807</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Koncernforhold | 14 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 14.401.150 | 2.728.873 | 17.630.023 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.728.873) | (2.728.873) |
| Årets resultat | 0 | (409.309) | 3.103.139 | 2.693.830 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 13.991.841 | 3.103.139 | 17.594.980 |

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 36.402.214 | 37.983.768 |
| Pensioner | 3.770.957 | 3.105.832 |
| Andre omkostninger til social sikring | 521.007 | 528.520 |
| Andre personaleomkostninger | 2.702.467 | 3.550.791 |
| | <u>43.396.645</u> | <u>45.168.911</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>72</u> | <u>76</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 724.010 | 635.991 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 898.476 | 1.219.135 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (13.000) | 0 |
| | <u>1.609.486</u> | <u>1.855.126</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 33.210 | 0 |
| | <u>33.210</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 231.349 | 155.447 |
| | <u>231.349</u> | <u>155.447</u> |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (53.317) | (312.756) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 27.021 |
| Effekt af ændrede skattesatser | (2.181) | (28.000) |
| | <u>(55.498)</u> | <u>(313.735)</u> |

Noter

| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | |
|--------------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| | kr. | | |
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | | 3.614.124 |
| Kostpris ultimo | | | 3.614.124 |
| Af- og nedskrivninger primo | | | (908.494) |
| Årets afskrivninger | | | (724.010) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | | (1.632.504) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 1.981.620 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | kr. | kr. | kr. |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 11.457.028 | 2.877.771 | 1.723.057 |
| Tilgange | 0 | 168.600 | 158.500 |
| Afgange | 0 | (296.458) | 0 |
| Kostpris ultimo | 11.457.028 | 2.749.913 | 1.881.557 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.420.039) | (2.187.320) | (1.674.910) |
| Årets afskrivninger | (366.606) | (325.223) | (206.647) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 296.458 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.786.645) | (2.216.085) | (1.881.557) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.670.383 | 533.828 | 0 |
| | | 2015 | 2014 |
| | | kr. | kr. |
| 8. Andre tilgodehavender | | | |
| Øvrige tilgodehavender | | 341.816 | 323.539 |
| | | 341.816 | 323.539 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 9. Virksomhedskapital | | | |
| Aktier | 500.000 | 1,00 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | | <u>500.000</u> |

Egenkapitalen har været uændret i 5 år.

| | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| 10. Udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 435.956 | 581.710 |
| Materielle anlægsaktiver | (434.758) | (525.591) |
| Hensatte forpligtelser | 76.096 | 81.113 |
| Andre skattepligtige midlertidige forskelle | 0 | (4.440) |
| | <u>77.294</u> | <u>132.792</u> |

11. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter er afdragsfrie til og med marts 2021. Restgælden efter 5 år udgør således 8.237.000 kr.

| | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>183.825</u> | <u>385.775</u> |

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld på 8.237 t.kr. er sikret ved pant i ejendomme. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør 8.670 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med banken er deponeret ejerantebrev nom. 3.000 t.kr. i bygninger og grunde.

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Fonden Roskilde Festival, Roskilde