

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Roskilde Kulturservice A/S

Havsteensvej 11
4000 Roskilde
CVR-nr. 27576257

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2018

Dirigent

Navn: Bruno Månsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roskilde Kulturservice A/S
Havsteensvej 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27576257
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Lars Frelle-Petersen, formand
Sara Linell, næstformand
Gitte Nørgaard
Anette Jørn
Christian Lyng

Direktion

Signe Malene Lopdrup
Frederik Grenaa Nemeth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Roskilde Kulturservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25.04.2018

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Frederik Grenaa Nemeth

Bestyrelse

Lars Frelle-Petersen
formand

Sara Linell
næstformand

Gitte Nørgaard

Anette Jorn

Christian Lynge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Roskilde Kulturservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturservice A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 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 for 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 selskabets 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 selskabet, 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 brugerne 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 25.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24807

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

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 54.288 t.kr. i 2017 mod 52.913 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen udviser et overskud på 680 t.kr. mod et underskud på 1.371 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 13.800 t.kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, set i lyset af de gennemførte organisatoriske tilpasninger.

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.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		54.287.735	52.912.573
Andre eksterne omkostninger		<u>(4.925.259)</u>	<u>(6.152.776)</u>
Bruttoresultat		49.362.476	46.759.797
Personaleomkostninger	1	(46.620.573)	(46.782.547)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.673.205)</u>	<u>(1.462.109)</u>
Driftsresultat		1.068.698	(1.484.859)
Andre finansielle indtægter	3	19	2.062
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(200.118)</u>	<u>(166.191)</u>
Resultat før skat		868.599	(1.648.988)
Skat af årets resultat	5	<u>(188.875)</u>	<u>277.590</u>
Årets resultat		<u>679.724</u>	<u>(1.371.398)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>679.724</u>	<u>(1.371.398)</u>
		<u>679.724</u>	<u>(1.371.398)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		535.081	1.257.609
Immaterielle anlægsaktiver	6	535.081	1.257.609
Grunde og bygninger		7.937.172	8.303.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	584.071
Materielle anlægsaktiver	7	7.937.172	8.887.849
Udskudt skat	9	1.105.990	1.026.704
Finansielle anlægsaktiver	8	1.105.990	1.026.704
Anlægsaktiver		9.578.243	11.172.162
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.070.691	4.063.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.670.216	1.171.083
Andre tilgodehavender		439.164	531.867
Periodeafgrænsningsposter		98.798	242.253
Tilgodehavender		5.278.869	6.009.172
Likvide beholdninger		19.277.311	17.309.186
Omsætningsaktiver		24.556.180	23.318.358
Aktiver		34.134.423	34.490.520

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		13.300.169	12.620.445
Egenkapital		13.800.169	13.120.445
Gæld til realkreditinstitutter		8.237.000	8.237.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	8.237.000	8.237.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		499.840	711.288
Skyldig selskabsskat		268.161	826.408
Anden gæld		11.329.253	11.595.379
Kortfristede gældsforpligtelser		12.097.254	13.133.075
Gældsforpligtelser		20.334.254	21.370.075
Passiver		34.134.423	34.490.520
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	12.620.445	13.120.445
Årets resultat	0	679.724	679.724
Egenkapital ultimo	500.000	13.300.169	13.800.169

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	39.351.890	38.949.906
Pensioner	3.837.329	4.458.210
Andre omkostninger til social sikring	502.234	507.445
Andre personaleomkostninger	2.929.120	2.866.986
	46.620.573	46.782.547
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	75	69
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	718.081	724.010
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	397.155	705.159
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	557.969	32.940
	1.673.205	1.462.109
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	19	2.062
	19	2.062
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	196.474	166.191
Øvrige finansielle omkostninger	3.644	0
	200.118	166.191
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	268.161	826.408
Ændring af udskudt skat	(79.286)	(1.103.998)
	188.875	(277.590)

Noter

	Erhverv- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.	
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.614.124
Afgange		(23.720)
Kostpris ultimo		3.590.404
Af- og nedskrivninger primo		(2.356.515)
Årets afskrivninger		(718.081)
Tilbageførsel ved afgang		19.273
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.055.323)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		535.081
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.457.028	2.337.564
Afgange	0	(1.832.517)
Kostpris ultimo	11.457.028	505.047
Af- og nedskrivninger primo	(3.153.250)	(1.753.493)
Årets afskrivninger	(366.606)	(30.549)
Tilbageførsel ved afgang	0	1.278.995
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.519.856)	(505.047)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.937.172	0

Noter

	Udskudt skat kr.
	<u> </u>
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.026.704
Tilgange	79.286
Kostpris ultimo	<u>1.105.990</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.105.990</u>

	2017 kr.	2016 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(117.718)	(276.674)
Materielle anlægsaktiver	390.658	337.073
Tilgodehavender	(21.969)	(45.647)
Hensatte forpligtelser	855.019	1.011.952
	<u>1.105.990</u>	<u>1.026.704</u>

	Restgæld efter 5 år kr.
	<u> </u>
10. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	7.450.632
	<u>7.450.632</u>

Gæld til realkreditinstitutter er afdragsfrie til og med marts 2021.

	2017 kr.	2016 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>128.254</u>	<u>256.508</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld på 8.237 t.kr. er sikret ved pant i ejendomme. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør 7.937 t.kr.

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

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Fonden Roskilde Festival, Roskilde

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

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

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.

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 nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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