
Jazzhus-Montmartre Fonden

Overgaden Oven Vandet 2 1, 1415 København K

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 15 00 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 8 /12 2016

Rune Nygaard Bech
Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jazzhus-Montmartre Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015/16.

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

København, den 8. december 2016

Direktion

Rune Nygaard Bech Pedersen

Bestyrelse

Christian Schwarz-Hansen

Michael Christiansen

Rune Nygaard Bech Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Jazzhus-Montmartre Fonden og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jazzhus-Montmartre Fonden for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om betalingsordning med datterselskabets væsentligste kreditor. Ledelsen bedømmer, at betalingsordningen vil blive opnået og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 8. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Jazzhus-Montmartre Fonden
Overgaden Oven Vandet 2 1
1415 København K

CVR-nr.: 33 15 00 24
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Christian Schwarz-Hansen
Michael Christiansen
Rune Nygaard Bech Pedersen

Direktion

Rune Nygaard Bech Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fonden har til formål direkte at besidde - eller indirekte via et holdingselskab - at have en bestemmende anpartspost i Jazzhus Montmartre ApS og/eller i selskaber, der er koncernforbundne med dette selskab, samt at drive erhvervsvirksomhed med jazzrelaterede varer og tjenesteydelser, og at foretage fundraising til disse aktiviteter. Til brug for etablering af nye aktiviteter indenfor fondens formål kan fonden stifte nye selskaber, hvor det tilsvarende gælder, at fonden skal have bestemmende indflydelse.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 105.472, og fondens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 226.532.

Kapitalberedskabet

Der er en igangværende sag om etablering af en betalingsordning med datterselskabets væsentligste kreditor. Opnåelse af en betalingsordning er afgørende for datterselskabets evne til at fortsætte driften. Datterselskabets ledelse bedømmer, at betalingsordningen vil blive opnået, men der er i sagens natur betydelig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift. Der henvises til omtalen i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af usikkerheden om den fremtidige finansiering af driften i datterselskabet vil værdiansættelsen af kapitalandele i datterselskabet være forbundet med usikkerhed. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		0	7.500
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed		-105.472	-479.045
Resultat før skat		-105.472	-471.545
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-105.472	-471.545

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-26.004	-508.147
Overført resultat		-79.468	36.602
		-105.472	-471.545

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed	2	226.532	332.004
Finansielle anlægsaktiver		226.532	332.004
Anlægsaktiver		226.532	332.004
Aktiver		226.532	332.004
Passiver			
Grundkapital		306.000	306.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	26.004
Overført resultat		-79.468	0
Egenkapital	3	226.532	332.004
Passiver		226.532	332.004
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	306.000	26.004	0	332.004
Årets resultat	0	-26.004	-79.468	-105.472
Egenkapital 30. juni	306.000	0	-79.468	226.532

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Datterselskabets eneste større kreditor er SKAT. Datterselskabet har anmodet SKAT om eftergivelse af DKK 767.037 af gælden. Hvis datterselskabet får endeligt afslag på gældseftergivelsen er der i sagens natur betydelig usikkerhed med datterselskabets fortsatte drift.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Kapitalandele i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli	306.000	306.000
Kostpris 30. juni	306.000	306.000
Værdireguleringer 1. juli	26.004	572.087
Nettoeffekt ved korrektion af primo	0	-67.038
Årets resultat	-105.472	-479.045
Værdireguleringer 30. juni	-79.468	26.004
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>226.532</u>	<u>332.004</u>

Kapitalandele i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejjerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jazzhus					
Montmartre ApS	København	125.000	100%	226.532	-105.472

3 Egenkapital

består af 1 anparter à nominelt DKK 306.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i i de seneste 5 år.

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jazzhus-Montmartre Fonden for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige aktivitet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomhed den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

Finansielle gældsforpligtelser

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