
Jazzhus-Montmartre Fonden

Store Regnegade 19, 1110 København K

Årsrapport for 2020 (regnskabsår 1/7 - 31/12)

CVR-nr. 33 15 00 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 30/6
2021

Ole Elverdam Borch
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 15

Balance 31. december 16

Egenkapitalopgørelse 17

Noter til årsregnskabet 18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020 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. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2020.

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

København, den 30. juni 2021

Bestyrelse

Michael Christiansen
formand

Rune Nygaard Bech Pedersen

Ole Elverdam Borch

Helle-Vibeke Nyfos

Eva Rehling

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Jazzhus-Montmartre Fonden og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Jazzhus-Montmartre Fonden for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 30. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Jazzhus-Montmartre Fonden
Store Regnegade 19
1110 København K

CVR-nr.: 33 15 00 24
Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Michael Christiansen, formand
Rune Nygaard Bech Pedersen
Ole Elverdam Borch
Helle-Vibeke Nyfos
Eva Rehling

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1 , 3. og 4. sal
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fonden har til formål direkte at besidde - eller indirekte via et holdingselskab - og 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 inden for Fondens formål kan Fonden stifte nye selskaber, hvor det tilsvarende gælder, at Fonden skal have bestemmende indflydelse.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 353.372, og fondens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 340.622.

Som følge af udbruddet af Covid-19, hvor restauranter, værtshuse, spillesteder og lignende blev lukket ned i store dele af 2020, har det i perioder ikke været muligt for Jazzhus Montmartre ApS at drive spillested og cafe. Herunder den for selskabet vigtige december.

Datterselskabet har benyttet sig af regeringens hjælpepakker.

Københavns Kommune og private støttegivere givet tilsagn om betydelig støtte – både for indeværende og for de kommende år. Selvom Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning i 2021, så er den støtte selskabet har fået tilsagn om tilstrækkelig til, at selskabet fremover vil have et positivt resultat også i 2021.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for Jazzhus-Montmartre Fonden har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

Jazzhus-Montmartre Fonden tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.

I det følgende har bestyrelsen kommenteret på de enkelte anbefalinger fra Komitéen for god Fondsledelse.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer hvorfor hvordan
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Anbefalingen følges jf. §11 i forretningsordenen	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Anbefalingen følges jf. §3.3 i forretningsordenen	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fondens kapital er i det hele bundet i værdien af datterselskabet.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Anbefalingen følges jf. §3.1 i forretningsordenen	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formands-	Anbefalingen følges jf. §1.3 i forretningsordenen	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>hvert, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>		
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>Anbefalingen følges jf. §1.2 i forretningsordenen</p>	
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Anbefalingen følges jf. §1.2 i forretningsordenen</p>	
<p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Fonden tilstræber dette.</p>	
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om</p>	<p>Anbefalingen følges jf. §1.4 i forretningsordenen</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt. 		
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	Anbefalingen følges	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør 	Anbefalingen følges jf. §1.3 i forretningsordenen	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.		Fonden følger ikke.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Fonden følger ikke
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Anbefalingen følges jf. §10.4 i forretningsordenen	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Anbefalingen følges jf. §10.4 i forretningsordenen	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ikke relevant for Fonden, da medlemmer ikke aflønnes jf. §3.7	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.</p>	<p>Ikke relevant for Fonden, da medlemmer ikke aflønnes jf. §3.7</p>	

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

	Michael Christiansen	Rune Nygaard Bech Pedersen	Ole Elverdam Borch	Eva Rehling	Helle-Vibeke Nyfos
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen	Menigt medlem	Menigt medlem	Menigt medlem	Menigt medlem
Alder	75 år	54 år	64 år	55 år	51 år
Køn	Mand	Mand	Mand	Kvinde	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	19.11.2010	13.09.2010	30.11.2016	01.01.2021	01.01.2021
Genvalg har fundet sted	16.11.2018	16.11.2018	16.11.2018		
Udløb af valgperiode	Ingen valgperiode	Ingen valgperiode	Ingen valgperiode	31.12.2024	31.12.2024
Medlemmets særlige kompetencer	Adm dir og bestyrelsesformand	Entreprenant ledelse	Over 35 års erfaring i bestyrelsesarbejde og ledelse i over 300 selskaber. Derudover habil amatørmusiker.	Spillestedschef og mangeårig leder indenfor oplevelsesøkonomien samt produkt- og serviceudvikling.	Erfaring indenfor udvikling og kommunikation.
Øvrige ledelses-hverv	Direktør, MC EQUITY ApS Bestyrelsesformand, COMPLEX A/S Bestyrelsesformand, SCHMIDT HAMMER LASSEN ARCHITECTS K/S Bestyrelsesformand, KRAFT & PARTNERS A/S Bestyrelsesformand, BACON X ApS Bestyrelsesformand, BIOMETRIC SOLUTIONS A/S Bestyrelsesformand, Bacon Group A/S Bestyrelsesformand, Bacon CPH A/S Bestyrelsesformand, Maestro Holding ApS Bestyrelsesformand, Maestro Productions ApS Næstformand, MUSIKTEATRET-HOLSTEBRO FOND Næstformand, FONDEN NR. VOSBORG Bestyrelsesmedlem, CEJ EJENDOMSADMINISTRATION A/S Bestyrelsesmedlem, CEJ AARHUS A/S Bestyrelsesmedlem, GRAVITY BOARD GAMES ApS.	Direktør, ARCINVEST ApS Direktør, JAZZHUS MONTMARTRE ApS Direktør, ARCINVEST HOLDING 2013 ApS Bestyrelsesformand, Liva Healthcare Holding ApS Bestyrelsesformand, Liva Healthcare A/S	Direktør, Borch & Elverdam Advokatanpartsselskab Bestyrelsesformand, PER STAKEMANN'S FAMILIEHJÆLPEFOND Bestyrelsesformand, FFH INVEST A/S Bestyrelsesformand, AktieUgebrevet Invest Administration A/S Bestyrelsesformand, LHFO A/S Bestyrelsesformand, AktieUgebrevet Invest A/S Bestyrelsesformand, LHFO B A/S Bestyrelsesformand, LHFO D A/S Næstformand, SIRENA GROUP A/S Bestyrelsesmedlem, STAKEMANN HOLDING A/S Bestyrelsesmedlem, SIRENA A/S Bestyrelsesformand, North Media A/S og datterselskaber	Chef for Amager Bio og BETA	Direktør, Nyfos Holding ApS
Udpeget af myndighed/tilsyn	Ikke relevant	Ikke relevant	Ikke relevant	Ikke relevant	Ikke relevant
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Der foretages ikke uddelinger i fonden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	<u>Note</u>	1. juli til 31. december 2020 DKK	1. juli 2019 til 30. juni 2020 DKK
Bruttotab		-5.349	-7.750
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed		358.721	-321.370
Resultat før skat		353.372	-329.120
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		353.372	-329.120

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	52.720	-15.369
Overført resultat	300.652	-313.751
	353.372	-329.120

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	30. juni 2020 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed		358.721	0
Finansielle anlægsaktiver		358.721	0
Anlægsaktiver		358.721	0
Aktiver		358.721	0
Passiver			
Grundkapital		306.000	306.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		52.720	0
Overført resultat		-18.098	-318.750
Egenkapital		340.622	-12.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.099	8.250
Anden gæld		9.000	4.500
Kortfristede gældsforpligtelser		18.099	12.750
Gældsforpligtelser		18.099	12.750
Passiver		358.721	0
Usædvanlige forhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	2		
Anvendt regnskabspraksis	3		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	306.000	0	-318.750	-12.750
Årets resultat	0	52.720	300.652	353.372
Egenkapital 31. december	306.000	52.720	-18.098	340.622

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Som følge af udbruddet af Covid-19, hvor restauranter, værtshuse, spillesteder og lignende blev lukket ned i store dele af 2020, har det i perioder ikke været muligt for Jazzhus Montmartre ApS at drive spillested og cafe. Herunder den for selskabet vigtige december.

Datterselskabet har benyttet sig af regeringens hjælpepakker.

Københavns Kommune og private støttegivere givet tilsagn om betydelig støtte – både for indeværende og for de kommende år. Selvom Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning i 2021, så er den støtte selskabet har fået tilsagn om tilstrækkelig til, at selskabet fremover vil have et positivt resultat også i 2021.

2 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.

Noter til årsregnskabet

3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jazzhus-Montmartre Fonden for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

3 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.