
Jazzhus-Montmartre Fonden

Store Regnegade 19, 1110 København K

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 15 00 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 30/11
2020

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 - 30. juni 14

Balance 30. juni 15

Egenkapitalopgørelse 16

Noter til årsregnskabet 17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2019/20.

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

København, den 30. november 2020

Bestyrelse

Michael Christiansen

Rune Nygaard Bech Pedersen

Ole Elverdam Borch

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. 30. juni 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Jazzhus-Montmartre Fonden for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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. november 2020

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 - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Michael Christiansen
Rune Nygaard Bech Pedersen
Ole Elverdam Borch

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 2019/20 udviser et underskud på DKK 329.120, og fondens balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 12.750.

Kapitalberedskabet

Direktionen er opmærksom på de i lov om erhvervsdrivende fonde § 67 indeholdte kapitaltabsbestemmelser, og har taget skridt til imødegåelse heraf.

Fondens aktiv er anparterne i selskabet Jazzhus Montmartre ApS. Som det fremgår af årsrapporten for selskabet, tabte selskabet sin egenkapital på baggrund af en kombination af et tab udløst af en tidligere medarbejder og underskud som følge af Covid-19. Imidlertid har både Københavns Kommune og private støttegivere givet tilsagn om betydelig støtte – både for indeværende og for de kommende år. Selv om det fortsat er forventningen at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening, så vil den støtte selskabet har fået tilsagn om være tilstrækkelig til, at selskabet fremover vil have et positivt resultat og at selskabet i hvert fald inden udgangen af 2021 vil have reableret sin egenkapital på 125.000 kr. En reablering af datterselskabets egenkapital vil indebære, at fondens egenkapital tillige reableres.

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 følger ikke Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
<p>1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.</p>	<p>Anbefalingen følges jf. §11 i forretningsordenen</p>	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
<p>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.</p>	<p>Anbefalingen følges jf. §3.3 i forretningsordenen</p>	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
<p>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.</p>	<p>Anbefalingen følges jf. §3.1 i forretningsordenen</p>	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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>Anbefalingen følges jf. §1.3 i forretningsordenen</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Anbefalingen følges jf. §1.2 i forretningsordenen	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Anbefalingen følges jf. §1.2 i forretningsordenen	
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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden tilstræber dette.	
<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 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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og 	Anbefalingen følges jf. §1.4 i forretningsordenen	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> 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 op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</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 selskaber 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, 	<p>Anbefalingen følges jf. §1.3 i forretningsordenen</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> 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. 		
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 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
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 andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Ikke relevant for Fonden, da medlemmer ikke aflønnes jf. §3.7	

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

	Michael Christiansen	Rune Nygaard Bech Pedersen	Ole Elverdam Borch
Stilling	Formand i fonds-bestyrelsen	Menigt medlem	Menigt medlem
Alder	75 år	54 år	64 år
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	19.11.2010	13.09.2010	30.11.2016
Genvalg har fundet sted	16.11.2018	16.11.2018	16.11.2018
Udløb af valgperiode	Ingen valgperiode	Ingen valgperiode	Ingen valgperiode
Medlemmets særlige kompetencer	Adm dir og bestyrelsesformand	Entreprenant ledelse	Over 35 års erfaring i bestyrelsesarbejde og ledelse i over 300 selskaber. Derudover habil amatørmusiker.
Øvrige ledelseshverv	Direktør, MC EQUITY ApS Bestyrelsesformand, COMLEX 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 Direktør, Elverdam & Borch Invest ApS Direktør, SuccessInTheBoard.com ApS Bestyrelsesformand, PER STAKEMANN'S FAMILIEHJÆLPEFOND Bestyrelsesformand, PLASS DATA SOFTWARE A/S Bestyrelsesformand, FFH INVEST A/S Bestyrelsesformand, LYNGE OLSEN FINANS ApS 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 Bestyrelsesmedlem, E.JENDOMMEN KRONPRINSESSEGADE 18 A/S Bestyrelsesmedlem, AIAYU ApS Bestyrelsesmedlem, ALFRED PRIESS HOLDING A/S
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Ikke relevant	Ikke relevant	Ikke relevant
Anses medlemmet for uafhængigt	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 - 30. juni

Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttotab	-7.750	0
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed	-321.370	-215.843
Resultat før skat	-329.120	-215.843
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-329.120	-215.843

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.369	-215.843
Overført resultat	-313.751	0
	-329.120	-215.843

Balance 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed		0	321.370
Finansielle anlægsaktiver		0	321.370
Anlægsaktiver		0	321.370
Aktiver		0	321.370
Passiver			
Grundkapital		306.000	306.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	15.370
Overført resultat		-318.750	-5.000
Egenkapital		-12.750	316.370
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.250	3.750
Anden gæld		4.500	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser		12.750	5.000
Gældsforpligtelser		12.750	5.000
Passiver		0	321.370
Usædvanlige forhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	2		
Anvendt regnskabspraksis	3		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	306.000	15.369	-4.999	316.370
Årets resultat	0	-15.369	-313.751	-329.120
Egenkapital 30. juni	306.000	0	-318.750	-12.750

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Som følge af udbruddet af Covid-19 i slutningen af regnskabsåret, hvor restauranter, værtshuse, spillesteder og lignende blev lukket ned i marts har siden marts og i resten af regnskabsåret nærmest ikke været muligt for fondens datterselskab, Jazzhus Montmartre ApS, at drive spillested og cafe.

Datterselskabet har benyttet sig af en række af regeringens hjælpepakker.

I indeværende regnskabsår er åbnet lidt op for mulighederne – men selskabets forventninger er, at Covid-19 også vil få negativ indvirkning på driften i såvel andet halvår 2020 som forventeligt et godt stykke ind i 2021.

Imidlertid har både Københavns Kommune og private støttegivere givet tilsagn om betydelig støtte – både for indeværende og for de kommende år. Selv om det fortsat er forventningen at Covid-19 vil få negative konsekvenser for datterselskabets omsætning og indtjening, så vil den støtte datterselskabet har fået tilsagn om være tilstrækkelig til, at datterselskabet fremover vil have et positivt resultat og at selskabet i hvert fald inden udgangen af 2021 vil have retableret sin egenkapital. En retablering af datterselskabets egenkapital vil indebære, at fondens egenkapital tillige retableres.

2 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020.

Noter til årsregnskabet

3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jazzhus-Montmartre Fonden for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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

Noter til årsregnskabet

3 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

dattervirksomhederne.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal 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 over for 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.