



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Jazzhus-Montmartre Fonden

Store Regnegade 19A, 1110 København K

CVR-nr. 33 15 00 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 29. juni 2022.

Ole Elverdam Borch
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Fondsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |
| Anvendt regnskabspraksis | 20 |



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jazzhus-Montmartre Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. juni 2022

Bestyrelse

Michael Christiansen

Rune Nygaard Bech Pedersen

Ole Elverdam Borch

Eva Rehling

Helle-Vibeke Nyfos



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Jazzhus-Montmartre Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jazzhus-Montmartre Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 fondens 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 fonden, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 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 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 fonden 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

København, den 27. juni 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor
mne25075



Fondsoplysninger

Fonden

Jazzhus-Montmartre Fonden

Store Regnegade 19A

1110 København K

CVR-nr.: 33 15 00 24

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Michael Christiansen

Rune Nygaard Bech Pedersen

Ole Elverdam Borch

Eva Rehling

Helle-Vibeke Nyfos

Revision

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Store Kongensgade 68

1264 København K

Dattervirksomhed

Jazzhus Montmartre ApS, København



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

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.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

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.



Ledelsesberetning

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, 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.
- Anbefalingen følges jf. §1.3 i forretningsordenen.
- 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering**
- 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.
- Anbefalingen følges jf. §1.2 i forretningsordenen.
- 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.
- 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 følger denne anbefaling.



Ledelsesberetning

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:

- 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.

Anbefalingen følges jf. §1.4 i forretningsordenen.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden følger denne anbefaling.



Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Anbefalingen følges jf. §1.3 i forretningsordenen.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- 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.

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 denne anbefaling.

- 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 denne anbefaling.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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 direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. Anbefalingen følges jf. §10.4 i forretningsordenen.



Ledelsesberetning

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.

Anbefalingen er ikke relevant for fonden, da der ikke udbetales honorar jf. § 3.7 i forretningsordenen.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt 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.

Anbefalingen er ikke relevant for fonden, da der ikke udbetales honorar jf. § 3.7 i forretningsordenen.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:



Ledelsesberetning

| | Michael Christiansen | Rune Nygaard Bech Pedersen | Ole Elverdam Borch | Eva Rehling | Helle-Vibeke Nyfos |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|--|--|
| Stilling | Formand i fonds- bestyrelsen | Menigt medlem | Menigt medlem | Menigt medlem | Menigt medlem |
| Alder | 76 år | 54 år | 66 år | 56 år | 52 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 | Administrerende direktør 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 |



Ledelsesberetning

| | | | | | |
|---------------------------|--|---|--|------------------------------|--|
| Øvrige ledelses- hverv | Direktør i MC Equity ApS, Bestyrelsesformand i Comlex A/S, Bestyrelsesformand i Kraft & Partners A/S, Bestyrelsesformand i Bacon X ApS, Bestyrelsesformand i Biometric Solutions A/S, Bestyrelsesformand i Bacon Group A/S, Bestyrelsesformand i Bacon CPH A/S, Bestyrelsesformand i Maestro Holding ApS, Bestyrelsesformand i Maestro Productions ApS, Næstformand i Musikteatret Holstebro Fond, Næstformand i Fonden Nr. Vosborg, Bestyrelsesmedlem i CEJ Ejendomsadministration A/S, Bestyrelsesmedlem i CEJ | Direktør i Arcinvest ApS, Bestyrelsesformand i Liva Healthcare Holding ApS, Bestyrelsesformand i Liva Healthcare A/S. | Bestyrelsesformand i Ofir A/S, Bestyrelsesformand i ForbrugerKontakt A/S, Bestyrelsesmedlem i Stakemann Holding A/S, Bestyrelsesformand i Per Stakemann's Familie Hjælpefond, Bestyrelsesformand i FFH Invest A/S og datterselskaber, Næstformand i Sirena Group A/S, Næstformand i Sirena A/S, Bestyrelsesformand i North Media A/S og datterselskaber, Bestyrelsesformand i BoligPortal A/S & Direktør i Borch & Elverdam Advokat- | Chef for Amager Bio og BETA. | Direktør i Nyfos Holding ApS & Bestyrelsesmedlem i Ebbefos Fonden. |
|---------------------------|--|---|--|------------------------------|--|



Ledelsesberetning

| | | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Aarhus A/S, Bestyrelses- medlem i Gravity Board Game ApS & Bestyrelses- formand i Nordic Musical Partners ApS. | | anpartsselskab. | | |
| Udpeget af myn- digheder/tilsyn | Ikke relevant | Ikke relevant | Ikke relevant | Ikke relevant | Ikke relevant |
| Anses medlemmet for uafhængigt | Ja | Ja | Ja | Ja | Ja |
| Samlet vederlag fra fonden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Fondens uddelingspolitik

Der foretages ikke uddelinger i fonden.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9.900 kr. mod -5.349 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 448.484 kr. mod 353.372 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 - 31/12 2021 kr. | 1/7 - 31/12 2020 kr. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Bruttotab | -9.900 | -5.349 |
| Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 463.384 | 358.721 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -5.000 | 0 |
| Resultat før skat | 448.484 | 353.372 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 448.484 | 353.372 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 463.384 | 52.720 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 300.652 |
| Disponeret fra overført resultat | -14.900 | 0 |
| Disponeret i alt | 448.484 | 353.372 |



Balance 31. december

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|----------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 822.105 | 358.721 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 822.105 | 358.721 |
| | Anlægsaktiver i alt | 822.105 | 358.721 |
| | Aktiver i alt | 822.105 | 358.721 |



Balance 31. december

Passiver

| Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 306.000 | 306.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 516.104 | 52.720 |
| Overført resultat | -32.998 | -18.098 |
| Egenkapital i alt | 789.106 | 340.622 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.500 | 9.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 18.499 | 9.099 |
| Anden gæld | 5.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 32.999 | 18.099 |
| Gældsforpligtelser i alt | 32.999 | 18.099 |
| Passiver i alt | 822.105 | 358.721 |

- 1 Usædvanlige forhold
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 306.000 | 0 | -318.750 | -12.750 |
| Resultatandel | 0 | 52.720 | 300.652 | 353.372 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 306.000 | 52.720 | -18.098 | 340.622 |
| Resultatandel | 0 | 463.384 | -14.900 | 448.484 |
| | 306.000 | 516.104 | -32.998 | 789.106 |



Noter

1. Usædvanlige forhold

Som følge af Covid pandemien har det i enkelte perioder af 2021 ikke været muligt for datterselskabet Jazzhus Montmartre ApS at drive spillested og cafe.

Københavns Kommune, Statens Kunstfond og private støtteeivere givet tilsagn om betydelig støtte til datterselskabet både for indeværende og for de kommende år. Modtagne tilsagn om støtte er tilstrækkelige til, at datterselskabet forventes at realisere positive resultater også i de kommende år.

| | 1/1 - 31/12 2021 kr. | 1/7 - 31/12 2020 kr. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.000 | 0 |
| | 5.000 | 0 |
| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 306.000 | 306.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 306.000 | 306.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 52.721 | -306.000 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 463.384 | 358.721 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 516.105 | 52.721 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 822.105 | 358.721 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Jazzhus Montmartre ApS | København | 100 % |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.



Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ikke eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jazzhus-Montmartre Fonden er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andret eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.



Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Christiansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-786378100979
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 20:16:21
Underskrevet med NemID

Rune Nygaard Bech Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-231380160671
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 08:39:11
Underskrevet med NemID

Ole Elverdam Borch

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-590667931246
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 19:13:42
Underskrevet med NemID

Eva Rehling

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-666857868703
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 12:58:32
Underskrevet med NemID

Helle-Vibeke Nyfos

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-216215049106
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 20:57:05
Underskrevet med NemID

Sven-Erik Vejlbj

Som Revisor NEM ID
RID: 1175087769885
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2022 kl.: 11:39:37
Underskrevet med NemID

Ole Elverdam Borch

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-590667931246
Tidspunkt for underskrift: 03-07-2022 kl.: 08:39:29
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9e4ed6HKujy247934980