



CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

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 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 24. maj 2024.

Rasmus Munk Elverdam
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	19



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. maj 2024

Bestyrelse

Michael Christiansen

Rune Nygaard Bech Pedersen

Rasmus Munk Elverdam

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 24. maj 2024

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

Rasmus Munk Elverdam

Helle-Vibeke Nyfos

Revision

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Østbanegade 123

2100 København Ø

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 eksternt kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenterne 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.

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.

Anbefalingen følges jf. §1.4 i forretningsordenen.

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 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	Rasmus Munk Elverdam	Helle-Vibeke Nyfos
Stilling	Formand i fonds- bestyrelsen	Menigt medlem	Menigt medlem	Menigt medlem
Alder	78 år	57 år	51 år	53 år
Køn	Mand	Mand	Mand	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	19.11.2010	13.09.2010	31.01.2023	01.01.2021
Genvalg har fundet sted?	01.06.2023	01.06.2023	01.06.2023	01.06.2023
Udløb af valgperiode	01.06.2026	01.06.2026	01.06.2026	01.06.2026
Medlemmets særlige kompetencer	Administrerende direktør og bestyrelsesformand.	Entreprenant ledelse.	Erfaring med governance og ledelse.	Erfaring indenfor udvikling, kommunikation og fondsarbejde.



Ledelsesberetning

Øvrige ledelses- hverv	Direktør i MC Equity ApS, Bestyrelsesformand i Comlex 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 Aarhus A/S, Bestyrelsesmedlem i	Direktør i Arcinvest ApS, Bestyrelsesformand i Liva Healthcare Holding ApS, Bestyrelsesformand i Liva Healthcare A/S.	Bestyrelsesmedlem i Magasin Kgs. Nytorv A/S, Bestyrelsesmedlem i Magasin Lyngby A/S, Bestyrelsesmedlem i Magasin Aarhus A/S, Bestyrelsesmedlem i Magasin Odense A/S & Bestyrelsesmedlem i Magasin Aalborg A/S.	Direktør i Nyfos Holding ApS & Bestyrelsesmedlem i Ebbefos Fonden.
---------------------------	---	---	--	--



Ledelsesberetning

	Gravity Board Game ApS & Bestyrelsesformand i Nordic Musical Partners ApS.			
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Ikke relevant	Ikke relevant	Ikke relevant	Ikke relevant
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	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 bruttofortjeneste udgør 25.539 kr. mod -8.100 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -342.867 kr. mod -252.117 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	25.539	-8.100
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-368.406	-248.017
Andre finansielle indtægter	0	4.000
Resultat før skat	-342.867	-252.117
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-342.867	-252.117
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-310.422	0
Disponeret fra overført resultat	-32.445	-252.117
Disponeret i alt	-342.867	-252.117



Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	205.682	574.088
	Finansielle anlægsaktiver i alt	205.682	574.088
	Anlægsaktiver i alt	205.682	574.088
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	47.371	0
	Omsætningsaktiver i alt	47.371	0
	Aktiver i alt	253.053	574.088



Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	306.000	306.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	205.682	516.104
Overført resultat	-317.060	-285.115
Egenkapital i alt	<u>194.622</u>	<u>536.989</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.931	27.099
Anden gæld	0	500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>58.431</u>	<u>37.099</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>58.431</u>	<u>37.099</u>
Passiver i alt	<u>253.053</u>	<u>574.088</u>

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



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdi metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	306.000	516.104	-32.998	789.106
Resultatandel	0	0	-252.117	-252.117
Egenkapital 1. januar 2023	306.000	516.104	-285.115	536.989
Resultatandel	0	-310.422	-31.945	-342.367
	306.000	205.682	-317.060	194.622



Noter

1. Usædvanlige forhold

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.

Spillested og cafe har været nedlukket i perioder af regnskabsåret pga. arbejde med nedbringelse af støjgener jf. påbud fra Københavns Kommune.

	2023 kr.	2022 kr.
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2023	306.000	306.000
Kostpris 31. december 2023	306.000	306.000
Opskrivninger 1. januar 2023	268.088	516.105
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-368.406	-248.017
Nedskrivninger 31. december 2023	-100.318	268.088
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	205.682	574.088

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Jazzhus Montmartre ApS, København	100 %	205.682	-368.406
		205.682	-368.406

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ikke eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.



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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer 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.

Nettoposkrivning 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 henrettelser 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.

Michael Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Christiansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 43ca92e7-a55f-4991-a85d-9cbddd7e2cf8
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 13:50:04
Underskrevet med MitID



Rune Nygaard Bech Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Nygaard Bech Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: a4caefa5-ab92-4a0f-be41-c415637f6bfe
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 12:28:30
Underskrevet med MitID



Rasmus Munk Elverdam

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Munk Elverdam
Bestyrelsesmedlem
ID: 28e80de5-e3ea-468d-aa8c-163d0264633a
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 10:35:20
Underskrevet med MitID



Helle-Vibeke Nyfos

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helle-Vibeke Nyfos
Bestyrelsesmedlem
ID: 2505ae00-2201-4cdb-9087-c7f466dbd9c2
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 13:27:44
Underskrevet med MitID



Sven-Erik Vejlbj

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sven-Erik Vejlbj
Revisor
På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisions...
ID: d5d0560c-830b-46b6-a8cb-409b738162f2
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 13:53:29
Underskrevet med MitID



Rasmus Munk Elverdam

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Munk Elverdam
Dirigent
ID: 28e80de5-e3ea-468d-aa8c-163d0264633a
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 10:10:21
Underskrevet med MitID

