

Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole

Havsteensvej 11
4000 Roskilde
CVR-nr. 37562041

Årsrapport 11.03.2016 - 31.12.2016

Godkendt på fondens årsmøde, den 15.05.2017

Dirigent

Navn: Lauge Østergaard Brandt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole
Havsteensvej 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37562041

Stiftet: 11.03.2016

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 11.03.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Lauge Østergaard Brandt, formand

Bo Boje Larsen

Ulrik Nilaus Hven

Frederik Grenaa Nemeth

Peter Rasmussen

Lars Autrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11.03.2016 - 31.12.2016 for Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 11.03.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Roskilde, den 15.05.2017

Bestyrelse

Lauge Østergaard Brandt
formand

Bo Boje Larsen

Ulrik Nilaus Hven

Frederik Grenaa Nemeth

Peter Rasmussen

Lars Autrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole for regnskabsåret 11.03.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 11.03.2016 - 31.12.2016 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 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.

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 for 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. Fejlinformation 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 15.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er på alment velgørende, almennyttigt grundlag at støtte Roskilde Festival Højskole ved at anlægge, opføre, vedligeholde og udleje bygninger m.v. som ramme for Roskilde Festival Højskole.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er fondens første driftsår. Fondens har realiseret et resultat på 0 kr. og fondens egenkapital pr. 31.12.2016 udgør 300 tkr.

Årets resultat følger forventningerne.

Der er taget første spadestik til opførelse af Roskilde Festival Højskole den 27. marts 2017.

Fondsledelse

Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole ledes af en bestyrelse med 6 medlemmer. Lauge Østergaard Brandt er formand.

Alle bestyrelsesmedlemmer, med undtagelse af Frederik Grenaa Németh og Peter Rasmussen, er uafhængige af Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole.

Bestyrelsens sammensætning er som følger:

Navn	Lauge Østergaard Brandt, formand for bestyrelsen
Køn og alder	Mand, 63 år
Stilling	Bygningschef, Roskilde Kommune
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt ved fondens stiftelse. Valgperioden udløber i marts 2018.
Ledelseshverv	Leder af afdelingen "Ejendomme" i Roskilde Kommune, Formand for "Anlægsfonden for Danmarks Rockmuseum".
Kompetencer	Arkitekt med 36 års erfaring, dels som projekterende, dels siden 1999, som ansvarlig for Roskilde kommunes bygninger og byggerier med et samlet årligt budget på ca. 200 mio. kr.
Vederlag	Ikke modtaget vederlag
Navn	Bo Boje Larsen
Køn og alder	Mand, 65 år
Stilling	Arkitek Maa
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt i bestyrelsen i april 2016. Valgperioden udløber i marts 2018.
Ledelseshverv	Pt. selvstændig rådgivningsvirksomhed, Bestyrelsesmedlem i DBI og 3XN arkitekter.
Kompetencer	Strategiudvikling og Styringsprocesser – herunder styringsprocesser i planlægning og opførelse af byggeri. Tidligere partner og adm. direktør i 3XN arkitekter A/S 2003-2015 og i Henning Larsen Architects A/S 1993-2003. Har været bestyrelsesmedlem i Danske Arkitektvirksomheder, bestyrelsesmedlem og næstformand i Akademisk Arkitektforening samt bestyrelsesmedlem i Arkitekternes Pensionskasse.
Vederlag	60.000 kr. årligt

Ledelsesberetning

Navn	Ulrik Nilaus Hven
Køn og alder	Mand, 58 år
Stilling	Chef byggeleder, Sweco A/S
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt ved fondens stiftelse. Valgperioden udløber i marts 2018.
Ledelseshverv	Rådgivende ingeniør (chefbyggeleder), Sweco Bestyrelsesmedlem Farnæs Vandværk
Kompetencer	Entreprenør og rådgivende ingeniør gennem 32 år, i både ind- og udland på forskellige byggeprojekter, eksempelvis: Projektdirektør i forbindelse med opførelsen af Niels Bohr Institutet. Logistikchef, opførelse af Operaen, København. Logistikchef, opførelsen af nyt kontor for advokatfirmaet Horten. Logistikchef, opførelse af nyt hovedkontor for Allerkoncernen. Logistikchef, ombygning af Industriens hus. Site manager, Norman Manley International Airport, Jamaica
Vederlag	60.000 kr. årligt
Navn	Frederik Grenaa Németh
Køn og alder	Mand, 44 år
Stilling	CFO, Roskilde Festival Gruppen
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt 2. marts 2017. Valgperioden udløber i marts 2019.
Ledelseshverv	Økonomidirektør for Roskilde Festival Gruppen
Kompetencer	Ledelse af komplekse kreative organisationer
Vederlag	Ikke modtaget vederlag
Navn	Peter Rasmussen
Køn og alder	Mand, 74 år
Stilling	Pensionist
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt 18. maj 2016. Valgperioden udløber i maj 2018
Ledelseshverv	Bestyrelses- og forretningsudvalgsmedlem, Roskilde Festival Højskole Bestyrelsesmedlem, Morgencafeen for Hjemløse, "Giv din hånd" Bestyrelsesformand, Seniorklubben i AI
Kompetencer	Arkitekt m.a.a., ledelse, projektudvikling, konflikthåndtering Fhv. adm. direktør i rådgivervirksomheden AI
Vederlag	Ikke modtaget vederlag
Navn	Lars Autrup
Køn og alder	Mand, 49 år
Stilling	Projektchef i Realdania
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt ved fondens stiftelse. Valgperioden udløber i marts 2018.
Ledelseshverv	Projektchef i Realdania og herigennem styregruppemedlem i en række projekter. Formand for Bygningsfonden Kornets Hus
Kompetencer	Arkitekt og erfaring med ledelse af komplekse byggeopgaver, herunder organisering, proces, risikostyring og arkitektonisk kvalitet.
Vederlag	Ikke modtaget vederlag

Fonden har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledelse og følger ud fra bestyrelsens vurdering i alle væsentlige forhold disse. Fonden har udarbejdet lovpligtig redegørelse for god fondsledelse i skemaformat, der fremgår af hjemmesiden, jf. <https://rofh.dk/fonde/>.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		428.447
Andre eksterne omkostninger		<u>(156.657)</u>
Bruttoresultat		271.790
Personaleomkostninger	1	<u>(270.000)</u>
Driftsresultat		1.790
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.790)</u>
Årets resultat		<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering		<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>3.131.552</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>3.131.552</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.131.552</u>
 Andre tilgodehavender		 <u>1.121.273</u>
Tilgodehavender		<u>1.121.273</u>
 Likvide beholdninger		 <u>244.729</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.366.002</u>
 Aktiver		 <u>4.497.554</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000
Egenkapital		300.000
Andre hensatte forpligtelser	3	1.746.178
Hensatte forpligtelser		1.746.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.387.704
Anden gæld	4	1.063.672
Kortfristede gældsforpligtelser		2.451.376
Gældsforpligtelser		2.451.376
Passiver		4.497.554

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.
Indskudt ved stiftelse	<u>300.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>

Noter

	2016 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	270.000
	270.000
	Ledelses- vederlag 2016 kr.
Bestyrelse	270.000
	270.000
	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	3.131.552
Kostpris ultimo	3.131.552
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.131.552
3. Andre hensatte forpligtelser	
Andre hensatte forpligtelser består af modtagne anlægstilskud til gennemførelse af projektet omkring opførelsen af Roskilde Festival Højskole.	
	2016 kr.
4. Anden gæld	
Andre skyldige omkostninger	1.063.672
	1.063.672

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning omfatter modtagne tilskud, som indregnes til dækning af regnskabsårets driftsomkostninger, som er anvendt til det formål tilskuddet er bevilliget til.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere samt aflønning af ledelsen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Der afskrives ikke på anlægsaktiver under opførelse. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter modtagne anlægstilskud og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.