



Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole

Havsteensvej 11
4000 Roskilde
CVR-nr. 37562041

Årsrapport 2022

Godkendt på fondens årsmøde, den 09.05.2023

Claus Niller Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	9
Balance pr. 31.12.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2022	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole

Havsteensvej 11

4000 Roskilde

CVR-nr.: 37562041

Stiftelsesdato: 11.03.2016

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for fondsledelse: https://rofh.dk/wordpress/wp-content/uploads/2020/06/skema-god_fondsledelse-bygningsfonden_roskilde_festival_hojskole.pdf

Bestyrelse

Claus Niller Nielsen

Lotte Alberdi-Saugstrup

Morten Clausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 09.05.2023

Bestyrelse

Claus Niller Nielsen

Lotte Alberdi-Saugstrup

Morten Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 revisorers 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 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 brugerne 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, 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 anvendte 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.

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 herudover 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 09.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dalmose Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 7. drifts-år. Fonden har realiseret et resultat på 3.473 t.kr. og fondens egenkapital pr. 31.12.2022 udgør 900 t.kr.

Garantisagen mod konkursboet efter BNS blev afsluttet i 2022. Fondens krav mod konkursboet blev af garantiselskabet begæret afgjort ved sagkyndig beslutning, hvilket førte til en udbetaling til Fonden på 1.451 t.kr.

Det endelige resultat af anlægsregnskabet blev et overskud på 3,5 mio.kr. Realdania har på støttefondenes vegne godkendt bygningsfondens slutredegørelse for anlægssagen og anlægsregnskabet. Realdania har afstået fra at kræve overskuddet tilbagebetalt, idet 750 t.kr. er afsat til øgede vedligeholdelsesudgifter på terrændækket i dets levetid og resten modsvarer en kapitalisering af udgiften til bygherrerådgiver, som Roskilde Kommune har stillet vederlagsfrit til rådighed.

Bestyrelsens sammensætning er som følger:

Navn	Claus Niller Nielsen, formand for bestyrelsen
Køn og alder	Mand, 69 år
Stilling	Rektor, Roskilde Katedralskole
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt den 1. august 2022
Ledelseshverv	30 års ledelseserfaring fra offentlige institutioner
Kompetencer	Cand. Scient i Geografi og Samfundsfag, HD i Erhvervsøkonomi. Diverse ledelses- og bestyrelseskurser. 25 års bestyrelsesarbejde i diverse offentlige bestyrelser
Andre bestyrelsesposter	Ingen
Vederlag	Ikke modtaget vederlag
Afhængig / uafhængig	Uafhængig

Navn	Morten Clausen
Køn og alder	Mand, 57 år
Stilling	Bygge- og Ejendomschef, Roskilde Kommune
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt den 15. december 2022
Ledelseshverv	Afdelingschef
Kompetencer	Arkitekt, Master i offentlig ledelse (MPA)
Andre bestyrelsesposter	Ingen
Vederlag	Ikke modtaget vederlag
Afhængig / uafhængig	Uafhængig

Navn	Lotte Alberdi-Saugstrup
Køn og alder	Kvinde, 42 år
Stilling	Økonomichef for Roskilde Festival Gruppen
Indtrådt i bestyrelsen	Indtrådt den 22. november 2021
Ledelseshverv	Økonomichef
Kompetencer	Uddannet Cand.merc.fir fra CBS. Tidligere økonomisk konsulent med fokus på økonomiske og ledelsesmæssige processer i offentlige og selvejende institutioner. Ledelse og økonomisk værdiskabelse i kulturelle og frivilligdrevne institutioner.
Andre bestyrelsesposter	Bestyrelsesmedlem: Fonden ALICE. Bestyrelsesmedlem: Gong Tomorrow.
Vederlag	Ikke modtaget vederlag
Afhængig / uafhængig	Afhængig

Redegørelse for fondsledelse

Bygningsfonden Roskilde Festival Højskole ledes af en bestyrelse med 3 medlemmer. Claus Niller Nielsen er formand.

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/wordpress/wp-content/uploads/2020/06/skema-god_fondsledelse-bygningsfonden_roskilde_festival_hojskole.pdf

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondsbestyrelsen har ikke i 2022 formuleret en egentlig uddelingspolitik, men har henholdt sig til fondens formål at understøtte Roskilde Festival Højskole.

Fonden har i overensstemmelse med en likviditetsplan udarbejdet af højskolen ladet udarbejde mellembalancer og uddelt af de frie midler til højskolen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		3.740.803	3.631.915
Andre driftsindtægter		3.605.424	3.567.275
Andre eksterne omkostninger		(202.483)	(232.059)
Bruttoresultat		7.143.744	6.967.131
Af- og nedskrivninger	1	(3.605.424)	(3.567.275)
Driftsresultat		3.538.320	3.399.856
Andre finansielle omkostninger		(65.294)	(58.335)
Årets resultat		3.473.026	3.341.521
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		600.024	545.572
Ekstraordinære uddelinger foretaget i regnskabsåret		2.873.002	2.795.949
Resultatdisponering		3.473.026	3.341.521

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		94.744.865	96.322.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.290.496	4.318.268
Materielle aktiver	2	97.035.361	100.640.785
Anlægsaktiver		97.035.361	100.640.785
Periodeafgrænsningsposter		23.524	0
Tilgodehavender		23.524	0
Likvide beholdninger		6.982.967	5.940.006
Omsætningsaktiver		7.006.491	5.940.006
Aktiver		104.041.852	106.580.791

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Henlagt til uddelinger		600.024	545.572
Egenkapital		900.024	845.572
Andre hensatte forpligtelser	3	2.163.663	1.359.746
Hensatte forpligtelser		2.163.663	1.359.746
Anden gæld	4	22.907.687	22.872.721
Periodeafgrænsningsposter	5	77.481.294	81.086.718
Langfristede gældsforpligtelser	6	100.388.981	103.959.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.805	32.500
Anden gæld		538.379	383.534
Kortfristede gældsforpligtelser		589.184	416.034
Gældsforpligtelser		100.978.165	104.375.473
Passiver		104.041.852	106.580.791
Personaleforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	545.572	0	845.572
Ordinære uddelinger	0	(545.572)	0	(545.572)
Ekstraordinære uddelinger	0	0	(2.873.002)	(2.873.002)
Årets resultat	0	600.024	2.873.002	3.473.026
Egenkapital ultimo	300.000	600.024	0	900.024

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.605.424	3.567.275
	3.605.424	3.567.275

2 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	100.807.500	10.132.203
Kostpris ultimo	100.807.500	10.132.203
Af- og nedskrivninger primo	(4.484.983)	(5.813.935)
Årets afskrivninger	(1.577.652)	(2.027.772)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.062.635)	(7.841.707)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.744.865	2.290.496

Den offentlige ejendomsvurdering andrager 37 mio.kr.

3 Andre hensatte forpligtelser

Regnskabsposten vedrører hensættelser til omkostninger til færdiggørelse af byggeri og 5 års gennemgang.

4 Anden gæld (langfristet)

Lånet er rente- og afdragsfrit til og med 1. juli 2028, hvorfor hele lånet har forfald efter 5 år. Låner er sikret ved pant i bygningen ved pantebrev på stort 23,2 mio.kr.

5 Periodeafgrænsningsposter

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo pr. 01.01	81.086.718	84.984.007
Anvendt tilskud i året	(3.605.424)	(3.897.289)
Saldo pr. 31.12	77.481.294	81.086.718

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	22.907.687
Periodeafgrænsningsposter	77.481.294
	100.388.981

7 Personaleforhold

Fonden har ingen ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 lejeindtægter fra udlejning af højskole.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indregning af modtagne tilskud. Tilskud resultatføres i takt med afskrivninger på den opførte bygning resultatføres.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle aktiver

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

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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til færdiggørelse af byggeri og 5 års gennemgang.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.