

Fonden Musical Silkeborg
CVR-nr. 32579590

Årsrapport 2013

Godkendt på fondens årsmøde, den 30.04.2014

Dirigent

Navn: Ole Frølund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	7
Balance pr. 31.12.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2013	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Musical Silkeborg
Papirfabrikken 80
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32579590

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Orla Madsen, formand
John Nissen
Annette Friese
Hans Holm
Jytte Borghus
Kristine Brunsborg
Jan Schou

Direktion

Niels Kaas

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Fonden Musical Silkeborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmøde.

Silkeborg, den 30.04.2014

Direktion

Niels Kaas

Bestyrelse

Orla Madsen
formand

John Nissen

Annette Friese

Hans Holm

Jytte Borghus

Kristine Brunsborg

Jan Schou

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Musical Silkeborg

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Musical Silkeborg for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 30.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Trærup
statsautoriseret revisor

Tonny Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden har til formål at producere musicalforestillinger til opførelse i Silkeborg Kommune. Forestillinger kan efter bestyrelsens indstilling opføres andre steder i Danmark.

Fonden har i 2013 fået status som erhvervsdrivende fond.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 221.230 kr., der er overført til egenkapitalen. Der er ikke foretaget udlodning i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er som følge af, at fonden har fået status som erhvervsdrivende fond for 2013, aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er tidligere aflagt efter regnskabsklasse A. Ændringen fra regnskabsaflæggelse efter regnskabsklasse A til regnskabsklasse B har alene medført ændringer i tekst og præsentation for årsregnskabet.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Nettoomsætning ved salg af billetter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter tilskud og sponsorater. Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen ved hhv. tegning af sponsorat samt modtagelse af et tilskud.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til opsætning af musical, inkl. løn og gager mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Nettoomsætning		2.913.387	1.279.533
Andre driftsindtægter		1.445.500	1.675.742
Vareforbrug		(2.165.016)	(1.698.799)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.338.674)</u>	<u>(933.198)</u>
Bruttoresultat		855.197	323.278
Personaleomkostninger	1	(626.803)	(440.246)
Andre driftsomkostninger		<u>(8.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		220.394	(116.968)
Andre finansielle indtægter		844	486
Andre finansielle omkostninger		<u>(8)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>221.230</u>	<u>(116.482)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>221.230</u>	<u>(116.482)</u>
		<u>221.230</u>	<u>(116.482)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.750	76.200
Andre tilgodehavender		327.419	648.887
Periodeafgrænsningsposter		114.468	124.935
Tilgodehavender		<u>630.637</u>	<u>850.022</u>
Likvide beholdninger		<u>542.735</u>	<u>187.576</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.173.372</u>	<u>1.037.598</u>
Aktiver		<u><u>1.173.372</u></u>	<u><u>1.037.598</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		450.000	300.000
Overført overskud eller underskud		(10.381)	(231.611)
Egenkapital		<u>439.619</u>	<u>68.389</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.824	448.956
Anden gæld		88.719	31.143
Periodeafgrænsningsposter		123.210	489.110
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>733.753</u>	<u>969.209</u>
Gældsforpligtelser		<u>733.753</u>	<u>969.209</u>
Passiver		<u><u>1.173.372</u></u>	<u><u>1.037.598</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	(231.611)	68.389
Kapitalforhøjelse	150.000	0	150.000
Årets resultat	0	221.230	221.230
Egenkapital ultimo	450.000	(10.381)	439.619

Kapitalforhøjelsen på 150.000 kr. er endnu ikke anmeldt til Erhvervsstyrelsen.

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	586.625	403.925
Andre omkostninger til social sikring	40.178	36.321
	<u>626.803</u>	<u>440.246</u>