

Fonden Musical Silkeborg

Papirfabrikken 80
8600 Silkeborg
CVR-nr. 32579590

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens årsmøde, den 17.05.2017

Dirigent

Navn: Niels Kaas

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Musical Silkeborg
Papirfabrikken 80
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32579590
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Orla Madsen, formand
John Broder Nissen
Kurt Nymark
Hans Holm
Jytte Borghus
Kristine Brunsborg

Direktion

Niels Kaas

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmøde.

Silkeborg, den 24.04.2017

Direktion

Niels Kaas

Bestyrelse

Orla Madsen
formand

John Broder Nissen

Kurt Nymark

Hans Holm

Jytte Borghus

Kristine Brunsborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Musical Silkeborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Musical Silkeborg for regnskabsåret 01.01.2016 - 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 01.01.2016 - 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at fondens ledelse har iværksat tiltag til at afvikle fonden, hvorfor regnskabet ikke aflægges med henblik på fortsat drift.

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.

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, bedviste 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Silkeborg, den 24.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Tonny Hummelgaard 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der er baseret på aktivitet med opsætning af 2 produktioner, musicalen CHESS i en koncertversion samt musicalen An Officer and a Gentleman, udviser et underskud på 30 t.kr., og fondens egenkapital udgør på balancedagen 53 t.kr. Fonden har således fortsat tabt mere end 50% af grundkapitalen.

På baggrund af den økonomiske udvikling i fonden, og herunder den lave soliditet taget i betragtning, har fondens bestyrelse påbegyndt en proces hos fondsmyndighederne med henblik på opløsning af fonden i løbet af 2017.

Årsregnskabet er derfor ikke aflagt efter principperne for fortsat drift.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse følger, bortset fra sammensætning af bestyrelsen, fastsættelse af aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer og udbetaling af vederlag til bestyrelsesmedlemmer, anbefalingerne for god Fondsledelse.

Bestyrelsen er udpeget af stiftere og samarbejdspartnere, og sammensætningen følger således heraf. Bestyrelsen har ikke ønsket at fastsætte en aldersgrænse for det enkelte medlem, idet dette virker aldersdiskriminerende. Endelig udbetales der ikke vederlag til bestyrelsen.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og uddelinger i året

Fondens uddelingspolitik er i henhold til fondens vedtægter at anvende disponibel overskud til at yde økonomisk støtte til kulturelle aktiviteter fortrinsvis inden for teater- og musikområdet.

Fondens økonomiske situation medfører, at der ikke er henført beløb til en uddelingsramme, og der er ikke foretaget udlodninger i regnskabsåret.

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>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		1.550.609	1.812.326
Andre driftsindtægter		2.622.850	1.847.000
Vareforbrug		(2.534.449)	(2.019.875)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.155.240)</u>	<u>(1.330.083)</u>
Bruttoresultat		483.770	309.368
Personaleomkostninger	2	<u>(514.146)</u>	<u>(543.237)</u>
Driftsresultat		(30.376)	(233.869)
Andre finansielle indtægter		31	244
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(168)</u>
Årets resultat		<u>(30.345)</u>	<u>(233.793)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(30.345)</u>	<u>(233.793)</u>
		<u>(30.345)</u>	<u>(233.793)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.000	0
Andre tilgodehavender		9.701	117.405
Periodeafgrænsningsposter		0	102.750
Tilgodehavender		24.701	220.155
Likvide beholdninger		388.822	104.784
Omsætningsaktiver		413.523	324.939
Aktiver		413.523	324.939

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital		450.000	450.000
Overført overskud eller underskud		(397.481)	(367.136)
Egenkapital		52.519	82.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.638	110.455
Anden gæld		255.366	78.474
Periodeafgrænsningsposter		0	53.146
Kortfristede gældsforpligtelser		361.004	242.075
Gældsforpligtelser		361.004	242.075
Passiver		413.523	324.939
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	450.000	(367.136)	82.864
Årets resultat	0	(30.345)	(30.345)
Egenkapital ultimo	450.000	(397.481)	52.519

Noter

1. Going concern

Fonden har på balancedagen fortsat tabt mere end 50% af egenkapitalen.

På baggrund af den økonomiske udvikling i fonden, og herunder den lave soliditet taget i betragtning, har fondens bestyrelse påbegyndt en proces hos fondsmyndighederne med henblik på opløsning af fonden i løbet af 2017.

Årsregnskabet er derfor ikke aflagt efter principperne for fortsat drift.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	476.206	501.478
Andre omkostninger til social sikring	37.940	41.759
	514.146	543.237
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Idet fonden forventes opløst i 2017, er årsregnskabet aflagt efter forventede realisationsværdier og ikke som en fortsættende virksomhed som i tidligere år.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har ikke haft nogen væsentlig effekt på årets resultat eller egenkapital på balancedagen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til forventet realisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes til forventet realisationsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til forventet realisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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