

Fonden Musical Silkeborg

CVR-nr. 32579590

Papirfabrikken 80

8600 Silkeborg

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens årsmøde, den 29.04.2016

Dirigent

Navn: Niels Kaas

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Musical Silkeborg
Papirfabrikken 80
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32579590

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Orla Madsen, formand
John Nissen
Kurt Nymark
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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmøde.

Silkeborg, den 20.04.2016

Direktion

Niels Kaas

Bestyrelse

Orla Madsen
formand

John Nissen

Kurt Nymark

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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi med henvisning til note 1 opmærksom på, at fonden har tabt mere end halvdel af grundkapitalen. Fondens ledelse har iværksat handlinger og foranstaltninger mv., som forventes at sikre fonden et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift. Ledelsen her derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fondens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Silkeborg, den 20.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Trærup
statsautoriseret revisor

Tonny Knudsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 udviser et underskud på 234 t.kr., og fondens egenkapital udgør på balancedagen 83 t.kr. Fonden har således tabt mere end 50% af grundkapitalen.

Den økonomiske udvikling er efter ledelsens opfattelse meget utilfredsstillende, og ledelsen har iværksat handlinger og foranstaltninger, som forventes at tilføre fonden tilstrækkelig indtjening og likviditet til, at fonden kan retablere grundkapitalen og samtidig sikres et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift.

Der vil på det kommende årsmøde blive nærmere redegjort for disse foranstaltninger og handlinger, som efter ledelsens vurdering er tilstrækkelige til, at fonden kan aflægge årsregnskabet efter principperne for fortsat drift.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger løbende at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive og hensigtsmæssige i forhold til fondens virksomhed. Bestyrelsen har igangsat en implementering af anbefalingerne for god Fondsledelse, som ikke er endeligt indarbejdet på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Anbefalingerne forventes endeligt implementeret i regnskabsåret 2016.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 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 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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		1.812.326	2.063.271
Andre driftsindtægter		1.847.000	1.492.958
Vareforbrug		(2.019.875)	(2.183.877)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.330.083)</u>	<u>(953.442)</u>
Bruttoresultat		309.368	418.910
Personaleomkostninger	2	<u>(543.237)</u>	<u>(542.788)</u>
Driftsresultat		(233.869)	(123.878)
Andre finansielle indtægter		244	917
Andre finansielle omkostninger		<u>(168)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>(233.793)</u>	<u>(122.962)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(233.793)</u>	<u>(122.962)</u>
		<u>(233.793)</u>	<u>(122.962)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	57.500
Andre tilgodehavender		117.405	335.810
Periodeafgrænsningsposter		102.750	67.465
Tilgodehavender		<u>220.155</u>	<u>460.775</u>
Likvide beholdninger		<u>104.784</u>	<u>265.494</u>
Omsætningsaktiver		<u>324.939</u>	<u>726.269</u>
Aktiver		<u><u>324.939</u></u>	<u><u>726.269</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		450.000	450.000
Overført overskud eller underskud		<u>(367.136)</u>	<u>(133.343)</u>
Egenkapital		<u>82.864</u>	<u>316.657</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.455	138.192
Anden gæld		78.474	115.875
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.146</u>	<u>155.545</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>242.075</u>	<u>409.612</u>
Gældsforpligtelser		<u>242.075</u>	<u>409.612</u>
Passiver		<u><u>324.939</u></u>	<u><u>726.269</u></u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	450.000	(133.343)	316.657
Årets resultat	0	(233.793)	(233.793)
Egenkapital ultimo	450.000	(367.136)	82.864

Noter

1. Going concern

Fonden har på balancedagen tabt mere end 50% af grundkapitalen.

Den økonomiske udvikling er efter ledelsens opfattelse meget utilfredsstillende, og ledelsen har iværksat handlinger og foranstaltninger, som forventes at tilføre fonden tilstrækkelig indtjening og likviditet til, at fonden kan retablere grundkapitalen og samtidig sikres et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift.

Der vil på det kommende årsmøde blive nærmere redegjort for disse foranstaltninger og handlinger, som efter ledelsens vurdering er tilstrækkelige til, at fonden kan aflægge årsregnskabet efter principperne for fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	501.478	499.700
Andre omkostninger til social sikring	41.759	43.088
	543.237	542.788