



Roskilde Kulturservice A/S

Rabalderstræde 7, 4. 1
4000 Roskilde
CVR-nr. 27576257

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.05.2025

Bruno Månsson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2024	11
Balance pr. 31.12.2024	12
Egenkapitalopgørelse for 2024	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roskilde Kulturservice A/S
Rabalderstræde 7, 4. 1
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27576257
Stiftelsesdato: 30.01.2004
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024
Telefonnummer: 46 36 66 13

Bestyrelse

Søren Kaare-Andersen, formand
Stefan Elvin Gejsing
Christian Lyng
Kathrine Ploug Samuelsen

Direktion

Signe Malene Lopdrup, adm. dir.
Jonas Wilstrup, finansdirektør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Roskilde Kulturservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22.05.2025

Direktion

Signe Malene Lopdrup
adm. dir.

Jonas Wilstrup
finansdirektør

Bestyrelse

Søren Kaare-Andersen
formand

Stefan Elvin Gejsing

Christian Lyngø

Kathrine Ploug Samuelson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Roskilde Kulturservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturservice A/S for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 22.05.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24807

Christian Dalmoose Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Roskilde Kulturservice A/S' (RKS) formål er at tilvejebringe personaleydelse inden for administration, planlægning, ledelse og udvikling samt eje og udleje fast ejendom mv.

Selskabet er en del af Roskilde Festival Gruppen, som er en samlebetegnelse for den almennyttige virksomhed, der udgøres af Fonden Roskilde Festival, datterselskabet Roskilde Kulturservice A/S samt Foreningen Roskilde Festival, der står for arrangementet Roskilde Festival. Roskilde Kulturservice A/S er 100 pct. ejet af Fonden Roskilde Festival. Bag alt, hvad Roskilde Festival Gruppen foretager sig, ligger et fælles overordnet formål om at støtte humanitært, andet velgørende, almennyttigt og kulturelt arbejde med særligt fokus på børn og unge. Roskilde Festival Gruppens overordnede strategiske ambition er at være et bæredygtigt fællesskab, der bevæger mennesker, inspirerer omverdenen og går forrest for at gøre en forskel.

Virksomhedens forretningsområder

Den strategiske ambition for RKS' virke er at være en åben og mangfoldig organisation og et stærkt fællesskab, som skaber resultater ved at sikre og udvikle de nødvendige medarbejderkompetencer, der skal være til rådighed for understøttelse af Roskilde Festival Gruppens overordnede strategi. Vi har fortsat fokus på udviklingen af forretningen gennem tilførsel af nye og ekstra ressourcer og kompetencer i gruppen.

RKS' primære aktivitet er at formidle personale til Roskilde Festival Gruppens drift, projekter og udvikling, samt bygninger og facility management.

RKS havde 104 fuldtidsansatte (FTE'er) pr. 31. december 2024.

Direktionen bestod ved udgangen af 2024 af Signe Lopdrup (Administrerende direktør), Jonas Wilstrup (Chief Financial Officer) Christina Bilde (Vicedirektør, Kommunikation, Partnerskaber & Filantropi) og Annette Jorn (Vicedirektør, Organisation & Engagement).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Roskilde Kulturservice A/S har i 2024 udviklet sin kompetenceopbygning med henblik på at understøtte Roskilde Festival Gruppens almennyttige strategiske indsatser og med henblik på at øge aktivitetsniveauet i regi af RF Experience (RFX).

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 6.418 t.kr., hvilket er højere end resultatet i 2023. Stigningen skyldes selskabets øgede aktivitetsniveau målrettet Roskilde Festival og projekter målrettet fonden. Selskabets balance udviser herefter en egenkapital på 29.681 t.kr., hvilket ledelsen vurderer som et tilfredsstillende niveau.

Selskabet overtog i december 2024 bygningen Hal 9 på Musicon, som bliver gruppens nye fællesskabshus og kulturelle kraftcenter i bydelen.

Vores vision for Hal 9 er at skabe et samlingspunkt for frivillige, ansatte og lokalsamfundet – et kreativt rum, hvor fællesskaber trives, og kultur og nye idéer får plads til at vokse. Transformationen af den tidligere industrihal sker i samarbejde med arkitekter og ingeniører, der forener bæredygtighed med innovativt design. Projektet tager afsæt i cirkulære principper og maksimal genanvendelse af materialer for at minimere klimaaftrykket.

Projekteringen af Hal 9 er i fuld gang, og byggeriet forventes at stå færdigt primo 2027.

Trivsel arbejdsfællesskab og kapacitet

Vi har i 2024 videreudviklet vores investeringer i kompetenceudvikling gennem styrkelse af bl.a. det strategiske projektteam, RFX-teamet, der sælger rådgivning og afvikling, samt af indsatsen for grøn omstilling.

I 2024 har vi styrket vores indsats og team, der arbejder målrettet organisation og engagement og videreudviklet rammerne for den samskabelse, som gruppen har med frivillige. Derudover har vi videreudviklet og styrket vores tværgående projekter og digitaliseringsindsats.

Vi er meget stolte af at fastholde et højt medarbejdertilfredshedsniveau i organisationen, som er en trend, der er fortsat fra tidligere års tilfredshedsundersøgelser (MTU).

Vi har pr. 1. januar 2025 styrket vores direktion og forretning gennem ansættelsen af kommerciel direktør Michael Boie.

ESG-rapportering i Roskilde Kulturservice

Vi arbejder målrettet på at integrere en mere systematisk ESG-rapportering i Roskilde Festival Gruppen, herunder Roskilde Kulturservice (RKS). Fra 2026 vil vores rapportering tage udgangspunkt i de frivillige EU-standarder (VSME) for at sikre mere transparens og sammenlignelighed.

I år præsenterer vi for første gang udvalgte ESG-nøgletal samtidig med, at vi giver indsigt i Roskilde Festival Gruppens samlede mål, resultater og initiativer på tværs af vores fire bundlinjer i publikationen "Aftryk", som vi udgav i april 2025. Publikationen findes på rfg.dk.

Data for sociale og ledelsesmæssige forhold for 2022 og 2024 er beskrevet nedenfor. Nøgletal for 2023 fremgår ikke, da vi i 2023 valgte at fokusere på formatet for vores rapportering frem for at indsamle den relevante data. Nøgletal for 2022 har ikke tidligere indgået som en del af årsrapporten.

Nøgletal for miljø fremgår ligeledes ikke i denne beretning. Relevante RKS' nøgletal for miljø fremgår sammen med data for Fonden Roskilde Festival i dennes årsrapport.

ESG-nøgletal for Roskilde Kulturservice 2024

RKS rapporterer på følgende ESG-nøgletal: personale, sygefravær, arbejdsulykker, medarbejderomsætning, medarbejdertilfredshed, kønsdiversitet og lønforskel.

SOCIAL OG LEDELSESSTRUKTUR

Nøgletal for social og ledelsesstruktur er opgjort til følgende:

NØGLETAL	ENHED	2022*	2024
Personale	FTE	85	104
Sygefravær	% af normtid pr. år	3	4,9
Arbejdsulykker, medarbejdere	Arbejdsulykke-frekvens	72	15
Samlet medarbejder-omsætning	%	15,3	18,6
Medarbejder-tilfredshed	%	94	-
Kønsdiversitet i RKS	%	45,3	48,4
Kønsdiversitet i direktionen	%	100	75
Kønsdiversitet i øvrige ledelseslag	%	44,4	55,2
Kønsdiversitet i øverste ledelseslag (bestyrelser)	%	22,2	25
Lønforskel mellem køn	gange	1,05	1,06

*Nøgletal for 2023 fremgår ikke, da vi i 2023 valgte at fokusere på formatet for vores rapportering frem for at indsamle den relevante data.

I 2024 har vi arbejdet med at udvikle en ny trivselsmåling, der imødekommer vores virksomheds behov for løbende at kunne få en temperaturmåling for ansattes trivsel. Den nye månedlige måling implementeres i 2025. Den seneste tilfredshed blev målt december 2023 og behandlet af teams og ledere i primo 2024.

I 2022 udgav vi en handleplan for diversitet og lighed, hvor vi sætter fokus på kønsdiversitet. Denne plan bliver opdateret i 2025.

I 2024 fastholdt vi et stærkt fokus på social ansvarlighed og ledelseskvalitet. Sygefraværet udgjorde 4,9 % af normtiden, hvilket er på linje med brancheniveauet. Ledelsen arbejder fortsat målrettet med initiativer til trivsel og forebyggelse af sygefravær.

Den samlede medarbejderomsætning var 18,6 % i 2024, hvilket er i det forventelige spænd for virksomheder med høj sæsonvariation og midlertidige ansættelser.

Medarbejderomsætning kan være en indikator på flere forhold, såsom arbejdsmiljø, trivsel og muligheder for udvikling. I RFG er det dog vigtigt at se medarbejderomsætningen i lyset af vores organisationsstruktur, hvor vi har sæsontilknyttede medarbejdere samt flere studentermedhjælpere.

Medarbejdersammensætningen er et udtryk for den sæsonprægede karakter af vores arbejde og den lærings- og udviklingsplatform, vi tilbyder unge og nye i branchen. Ses der bort fra ansatte med en tidsbegrænset stilling (herunder timelønnede) er medarbejderomsætningen i 2024 12,3 %.

Med en kønsdiversitet i ledelsen på 75 % kvinder i direktionen og 55,2 % på øvrige ledelseslag, er vi tilfredse med at ligge betydeligt over både nationale gennemsnit og benchmarks fra lignende virksomheder.

I 2025 vil vi også arbejde med en opdateret lønpolitik, da den nuværende er fra 2014.

Lønforskellen mellem køn er opgjort til 1,06, hvilket vidner om en relativt lav kønsbaseret lønforskel. Det balancerede lønniveau giver fortsat anledning til en indsats for gennemsigtighed og ligestilling i opdateringen af lønpolitikken.

Fremadrettet vil vi have særligt fokus på at reducere sygefravær gennem initiativer som fx. implementering af en livsfasepolitik for bl.a. at højne trivslen på arbejdspladsen, tage hensyn livets forskellige faser.

Lønforskel mellem CEO og medarbejdere afrapporteres ikke, da koncernen offentliggør direktionens samlede lønniveau.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der vurderes ikke at være usikkerhed vedr. indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

Roskilde Kulturservice A/S har efter regnskabsårets afslutning solgt ejendommen Havstensvej 11. Salget skal ses i sammenhæng med købet af Hal 9. Salget af ejendommen er sket til en værdi, der overstiger den bogførte værdi pr. 31. december 2024.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrivelse, der anses for væsentligt at kunne ændre vurderingen af årsrapporten for selskabet.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning		91.892.184	82.852.140
Andre driftsindtægter	1	962.265	5.081.732
Andre eksterne omkostninger		(15.318.116)	(15.699.799)
Bruttoresultat		77.536.333	72.234.073
Personaleomkostninger	2	(68.336.809)	(65.326.966)
Af- og nedskrivninger	3	(545.264)	(420.784)
Driftsresultat		8.654.260	6.486.323
Andre finansielle indtægter		126.753	2.409
Andre finansielle omkostninger		(489.056)	(434.163)
Resultat før skat		8.291.957	6.054.569
Skat af årets resultat	4	(1.874.224)	(1.346.606)
Årets resultat		6.417.733	4.707.963
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.417.733	4.707.963
Resultatdisponering		6.417.733	4.707.963

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		509.750	849.583
Immaterielle aktiver	5	509.750	849.583
Grunde og bygninger		13.333.052	6.375.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.242	90.436
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	6	13.372.294	6.465.770
Anlægsaktiver		13.882.044	7.315.353
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.248.074	3.831.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.462.906	2.412.150
Udskudt skat		400.182	381.729
Andre tilgodehavender		2.113.687	2.085.286
Periodeafgrænsningsposter		770.405	563.830
Tilgodehavender		5.995.254	9.274.503
Likvide beholdninger		24.651.010	21.614.685
Omsætningsaktiver		30.646.264	30.889.188
Aktiver		44.528.308	38.204.541

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		29.180.519	22.762.786
Egenkapital		29.680.519	23.262.786
Gæld til realkreditinstitutter		6.512.755	6.858.959
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.512.755	6.858.959
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	343.927	295.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.119.759	701.454
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.295	0
Skyldig skat		1.770.676	1.580.691
Anden gæld	8	5.069.377	5.505.079
Kortfristede gældsforpligtelser		8.335.034	8.082.796
Gældsforpligtelser		14.847.789	14.941.755
Passiver		44.528.308	38.204.541
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	22.762.786	23.262.786
Årets resultat	0	6.417.733	6.417.733
Egenkapital ultimo	500.000	29.180.519	29.680.519

Noter

1 Andre driftsindtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Lønrefusion	962.265	883.569
Nødpulje til musikfestivaler	0	4.198.163
	962.265	5.081.732

2 Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Gager og lønninger	61.485.289	59.162.366
Pensioner	5.914.907	5.411.623
Andre omkostninger til social sikring	936.613	752.977
	68.336.809	65.326.966

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	104	102
---	------------	------------

3 Af- og nedskrivninger

	2024 kr.	2023 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	339.833	169.917
Afskrivninger på materielle aktiver	205.431	250.867
	545.264	420.784

4 Skat af årets resultat

	2024 kr.	2023 kr.
Aktuel skat	1.842.676	1.514.052
Ændring af udskudt skat	(18.453)	(167.446)
Regulering vedrørende tidligere år	50.001	0
	1.874.224	1.346.606

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	4.100.154
Kostpris ultimo	4.100.154
Af- og nedskrivninger primo	(3.250.571)
Årets afskrivninger	(339.833)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.590.404)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	509.750

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	11.457.029	1.045.963	1.457.464
Tilgange	7.111.955	0	0
Kostpris ultimo	18.568.984	1.045.963	1.457.464
Af- og nedskrivninger primo	(5.081.695)	(955.527)	(1.457.464)
Årets afskrivninger	(154.237)	(51.194)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.235.932)	(1.006.721)	(1.457.464)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.333.052	39.242	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2024 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald efter 12 måneder 2024 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	343.927	295.572	6.512.755
	343.927	295.572	6.512.755

Af den langfristede gæld forfalder 5 mio.kr. efter 5 år.

8 Anden gæld (kortfristet)

	2024	2023
	kr.	kr.
Moms og afgifter	308.809	1.039.613
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	214.430	100.818
Feriepengeforpligtelser	3.502.115	4.021.244
Anden gæld i øvrigt	1.044.023	343.404
	5.069.377	5.505.079

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i ejendomme. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 13.333 t.kr.

10 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Fonden Roskilde Festival, Roskilde

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. Ved regnskabsaflæggelsen for 2024 er der foretaget reklassifikation af andre personaleomkostninger fra regnskabsposten personaleomkostninger til andre eksterne omkostning og udskudte skatteaktiver fra finansielle anlægsaktiver til omsætningsaktiver.

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 fra administrationsydelser indgår i nettoomsætningen i takt med udførelsen af de aftalte ydelser.

Nettoomsætning måles efter fradrag for alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder Covid-19 kompensationer og tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens 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

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet benytter sig af reglerne i SEL § 3, stk. 4.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter immaterielle rettigheder bestående af software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	2-5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

ESG-nøgletal

1. Data om medarbejderforhold

Al data om medarbejderforhold er hentet fra vores lønsystem, timeregistreringssystem (hvor medarbejdere registrerer bl.a. timeforbrug på opgaver og sygdom) dertil kommer andre systemer, vi anvender i den daglige administration.

Data vedrørende bestyrelserne for Fonden Roskilde Festival og Roskilde Kulturservice A/S er hentet fra CVR-registret.

Antal medarbejdere er angivet i FTE (Full Time Equivalent), som et gennemsnit over kalenderåret, og inkluderer fuldtidsansatte, deltidsansatte og timelønnede i Roskilde Kulturservice A/S.

Sygdomsfravær er opgjort ud fra registrerede antal timers sygefravær fra Roskilde Kulturservice A/S' timeregistreringssystemet som en andel af normtid pr. år.

2. Arbejdsulykker

Arbejdsulykker er opgjort på standard ESG-metode: antal arbejdsulykker * 1.000.000/total antal arbejdstimer for alle FTE'er.

3. Medarbejderomsætning

Medarbejderomsætningen beregnes som forholdet mellem det samlede antal medarbejdere (opgjort i FTE), der forlader virksomheden i løbet af perioden, og det gennemsnitlige antal medarbejdere (FTE) i samme periode.

Omsætningsraten udregnes både samlet og opdelt for alle anset fraregnet tidsbegrænsede ansatte (herunder timelønnede).

Den gennemsnitlige FTE opgøres som gennemsnittet af antal FTE ved periodens start og periodens slutning. Formlen for medarbejderomsætning er:

$$(\text{Antal fratrådte FTE} / \text{Gennemsnitlig FTE}) \times 100$$

4. Kønsdiversitet

Kønsdiversitet defineres som andelen af ansatte kvinder (opgjort via cpr.) ud af den samlede arbejdsstyrke og ledelseslag. Kønsdiversiteten i henhold til bestyrelserne gælder for Fonden Roskilde Festival og Roskilde Kulturservice A/S. Kønsdiversiteten er opgjort ved årets afslutning.

5. Lønforskel

Lønforskel mellem køn er opgjort som medianmandlig løn delt med medianen kvindelig løn. Medarbejdere (på cpr.).