

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om foreningen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	12
Balance pr. 31.12.2021	13
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	20

Oplysninger om foreningen

Foreningen

Foreningen Roskilde Festival
Havsteensvej 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 12 27 15

Telefon: 46 36 66 13

Internet: www.roskilde-festival.dk

Bestyrelse

Matias Møl Dalsgaard, formand
Marianne Ifversen, næstformand
Thomas Windfeldt Arnø
Gry Dahl-Jensen
Mie Levi Fenger
Lars Frelle-Petersen
Olav Hesseldahl
Thomas Hofman-Bang

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 28. april 2022

Dirigent

Bruno Månsson

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Foreningen Roskilde Festival.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Indsamling er foretaget i overensstemmelse med lov nr. 511 af 26. maj 2014 og bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. marts 2022

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Bestyrelse

Matias Møl Dalsgaard
formand

Marianne Ifversen
næstformand

Thomas Windfeldt Arnø

Gry Dahl-Jensen

Mie Levi Fenger

Lars Frelle-Petersen

Olav Hesseldahl

Thomas Hofman-Bang

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Roskilde Festival

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Roskilde Festival for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 foreningens 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 foreningen, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 29. marts 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Henrik Jacob Vilmann Wellejus
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24807

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Foreningens formål og hovedaktivitet

Foreningen Roskilde Festival har som formål at støtte initiativer, der er til gavn for børn og unge, samt at støtte humanitært, almennyttigt og kulturelt arbejde. Foreningens indsats er uafhængig af partipolitik og har ingen geografiske grænser.

Foreningen har som hovedaktivitet at afholde den årlige Roskilde Festival. Overskuddet anvendes og udloddes i overensstemmelse med formålet.

Udviklingen i de økonomiske forhold

Årsrapporten for regnskabsåret udviser et overskud på 1,3 millioner kroner, og foreningens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 16,4 millioner kroner.

Regnskabsåret 2021 var præget af, at Roskilde Festival for anden gang blev aflyst på grund af COVID-19 pandemien, hvilket betyder, at det forventede overskud fra begivenheden forsvandt for andet år i træk. Samtidig betyder aflysningen i 2020, at der ikke modtages momscompensation for denne, hvilket begrænser mulighederne for at investere i og udvikle foreningen, herunder Roskilde Festival.

I stedet for Roskilde Festival fik foreningen mulighed for at afholde den mindre eventserie Summer Days som momsfrigaget arrangement, hvilket har genereret et overskud som i overensstemmelse med momsfrigagelsen skal uddeles til almennyttige formål. Udover overskuddet fra Summer Days stammer de uddelinger, der er uddelt i kalenderåret 2021, fra hensættelser fra overskud fra festivalerne i 2018 og 2019, samt fra tidligere modtaget momscompensation. Det er med andre ord penge, som fortrinsvist er genereret i tiden før COVID-19, og mulighederne for at uddele midler har også i år været begrænsede.

Den fulde oversigt over uddelingerne findes i regnskabet og i årets donationsrapport.

Foreningen Roskilde Festival har som arrangør af begivenheden Roskilde Festival mulighed for at søge kompensation for de store økonomiske tab, som er direkte relateret til aflysningen i 2021. I 2020 fik foreningen fuld dækning for alle tab direkte relateret til aflysningen, og vi ser derfor positivt på vores muligheder for tabsdækning for 2021.

Vi henviser til resultatopgørelsen for en detaljeret gennemgang af det økonomiske resultat.

Ledelsesberetning (fortsat)

Konsekvenserne af aflysningen af Roskilde Festival rammer langt videre end selve foreningen og begivenheden. Foreningens manglende mulighed for at leve op til formålet som indsamlingsorganisation vil i de kommende år ramme en række organisationer og initiativer både i og uden for Danmark. Aflysningen har desuden konsekvenser for kunstnerne og andre leverandører, der i forvejen er økonomisk hårdt ramt af to års nedlukninger. Ligesom de mange foreninger, kulturpartnere, uddannelsesinstitutioner, leverandører og organisationer pga. aflysningen har mistet indtjening og mulighed for at skabe synlighed og relationer, der gavner deres virke.

Det er vores forventning, at vi kan afholde Roskilde Festival i 2022, da COVID-19 ikke længere betragtes som samfundskritisk sygdom og en meget stor andel af befolkningen er vaccineret og/eller har været smittet, hvilket til sammen bidrager til forventningen for den kommende sommer.

Ansaret som fællesskabsaktør

I 2020 vedtog vi en ny strategi for Roskilde Festival Gruppen. Strategien sikrer, at vi i den samlede virksomhed kan stå stærkere på flere ben ved at udvikle de aktiviteter, der ligger udover Roskilde Festival. Den sætter vores viden i spil, fremhæver vores filantropiske virke, styrker vores relationer og understøtter det engagement, der er omkring at gøre en forskel i verden. Strategiens ambition inkarnerer det, som begivenheden Roskilde Festival er, og som samtidig sætter retning for alt det andet, vi laver. Ambitionen lyder:

Vi er et bæredygtigt fællesskab, der bevæger mennesker, inspirerer omverdenen og går forrest for at gøre en forskel.

2021 har som endnu et pandemi-ramt år understreget, hvor vigtig strategien har været for os som retningsætter under krisen. Når man ser tilbage på 2021, er det således – både på trods og på grund af pandemien – lykkedes at udfolde ambitionen over hele året gennem forskellige aktiviteter og på nye måder. Vi har gjort den forskel, vi er sat i verden for, også i et udfordret år.

Pandemien har i udpræget grad understreget, hvor vigtig en rolle og position vi har som kulturel institution og fællesskabsaktør. Det gælder også i regi af Foreningen Roskilde Festival, hvor vi i det seneste år – igen – har haft et særligt ansvar for at støtte unges fællesskaber, kulturelle vækstlag og naturligvis frivillighed og festival-fællesskab.

Ledelsesberetning (fortsat)

Udvikling af nye eventserier

I samarbejde med Det Kgl. Teater skabte vi i foråret kunst- og aktivismefestivalen **Time To...** på Ofelia Plads, med Martin Creeds store neonværk *Understanding* som omdrejningspunkt og synlig markør afviklede vi fire dage i forståelsens tegn. Der var gratis adgang for publikum, som kunne møde alt fra gastronomisk aktivisme til RØST's unge talere på scenen.

Under konstant skiftende meldinger og på rekordtid udviklede vi **Summer Days**. Ikke som et alternativ til Roskilde Festival, men som et nyt arrangement og en særlig indsats både for det fællesskab, som så længe havde savnet at mødes om musikken og kunsten, og for det vækstlag, der med nedlukningen endnu engang risikerede at miste et afgørende afsæt i deres karriere.

Både Time To... og Summer Days har givet mulighed for at bruge vores viden og kompetencer inden for udvikling af oplevelseskoncepter i mindre skala og andre formater end den store Roskilde Festival giver os mulighed for. Det har givet nye perspektiver på vores metode, og vi har dermed også fået vigtig læring, som vi kan bruge på den store festival. Begge blev skabt i samarbejde med frivillige fra festivalen, bl.a. kuratorer og områdeudviklere, som på den måde også fik lejlighed til at udfolde kompetencer i nye sammenhænge.

Samskabende partnerskaber for bæredygtighed

Strategiens fokus på samskabende filantropi, på at sætte os selv i spil med viden og rådgivning og med partnerskaber er en forudsætning for, at vi kan komme ansvarligt videre som organisation og det har i et år med færre midler haft stor betydning for vores mulighed for at leve op til vores formål.

Vi har derfor arbejdet målrettet på at tage nye skridt i retning af at fremme bæredygtige fællesskaber i partnerskab med andre organisationer og fonde.

Det Cirkulære Laboratorium for unge iværksættere inden for bæredygtighed, udviklet af Fonden Roskilde Festival og støttet af Tuborgfondet. Formålet er at øge unges indflydelse på en mere bæredygtig fremtid og påvirke danskernes klimaadfærd ved at give dem mulighed for at teste deres løsninger i virkeligheden bl.a. på Roskilde Festival. Men da festivalen ikke fandt sted i år, testede de første unge iværksættere deres løsninger på Summer Days.

Ledelsesberetning (fortsat)

Sammen med Institut for Menneskerettigheder og organisationen Rapolitics har vi udviklet og rejst midler til initiativet **Re:Act Human Righths**, der arbejder aktivt for at engagere unge i menneskerettighederne. Halvdelen af danske unge kan ikke nævne en eneste menneskerettighed og kender således heller ikke deres basale rettigheder. Re:Act Human Rights skal derfor engagere unge i menneskerettighederne gennem musik, kunst og ungdomskultur.

Både Det Cirkulære Laboratorium og Re:Act Human Righths får egne områder og aktiviteter på Roskilde Festival i 2022.

Fokus på det frivillige fællesskab

Med endnu en aflysning af Roskilde Festival er festivalens frivillige fællesskab for alvor blevet testet. To år præget af usikkerhed og med meget begrænset mulighed for at mødes fysisk omkring planlægning og uden kulminationen i festivalbyen, har været en stor udfordring – også selvom der indimellem har været grund til optimisme.

Men fællesskabet har igen vist sin styrke. Selv om tvivl og frustration nagede, fortsatte planlægningen helt frem til den 27. april, hvor vi – sammen med seks andre danske festivaler og brancheorganisationen Dansk Live – bad om klar melding, da vi ikke længere fandt det ansvarligt at fortsætte planlægningen. Da aflysningen faldt den 4. maj 2021, var stemningen nok trist, men opbakningen stor.

At festivalens frivillige projekt- og teamledere efter to aflysninger har formået at rette blikket mod ikke bare en genoptagelse af planlægningen, men en videreudvikling af festivalen for at sikre en festival til tiden i 2022, er et stærkt udtryk for det særlige fællesskab og den gensidige følelse af sammenhæng og forpligtelse, som er festivalens fundament. At det ovenikøbet er sket oven på først en overstrømmende genåbning over sommeren og dernæst endnu en nedlukning er ganske enkelt imponerende.

I naturlig forlængelse af dette har frivillige derfor også været engageret i en række af de øvrige aktiviteter, som bl.a. Summer Days og Time To... Og for at understøtte fællesskabet er der i efteråret blevet introduceret såkaldte Festivalaftener, hvor frivillige kan mødes om planlægning og relevante temaer på tværs af organisationen.

Ledelsesberetning (fortsat)

Udviklingen i foreningen

Et rekordhøjt antal – 238 – medlemmer fulgte med, da Foreningen Roskilde Festival den 22. marts 2021 holdt generalforsamling, endnu engang i digital version.

Til forsamlingen havde bestyrelsen fremlagt flere vedtægtsændringer, der skulle sikre foreningen for fremtiden. Corona-krisen har om noget understreget, hvor vigtig opbakning og engagement fra deltagere, lokale foreninger, partnere og frivillige er.

Det er en særlig opgave for Foreningen Roskilde Festival at knytte de fællesskaber, der støtter og bakker op om festivalen, tættere til sig.

Foreningens skal afspejle det engagement, der er omkring den, særligt Roskilde Festival. Den skal åbne sig og skabe bedre rammer for engagementet og give det mulighed for at udfolde sig i fællesskab. Både for at styrke foreningen, men også for at styrke foreningens legitimitet som afspejling af et bredt, stærkt og mangfoldigt fællesskab med et almennyttigt formål.

Bestyrelsen havde derfor lagt op til vedtægtsændringer, der kunne knytte deltagere, foreninger og partnere tættere til foreningen ved at give dem mulighed for at engagere sig som medlemmer af foreningen samt foreslået obligatorisk medlemskab for festivalens frivillige.

Både frem mod og under generalforsamlingen gav forslagene anledning til debat og spørgsmål, og selv om der var flertal for ændringerne, var det under de 2/3 dele, der skal til, for at en vedtægtsændring kan godkendes.

Gennemgående for reaktionerne var en anerkendelse af udviklingsbehovet, men også et ønske om at forstå det dybere og blive tættere involveret i selve udviklingsprocessen. Efter generalforsamlingen nedsatte bestyrelsen derfor et arbejdsudvalg bestående af medlemmer fra bestyrelsen, direktionen og særligt interesserede frivillige. Udvalget har siden tilrettelagt flere workshops, involveret frivillige på Roskilde Festivals Kick-Off Fællesmøde i efteråret, ligesom der i foråret 2022 er planlagt gå-hjem-møder om foreningens udvikling.

På generalforsamlingen blev Matias Møl Dalsgaard og Gry Dahl-Jensen valgt ind i bestyrelsen. Efter generalforsamlingen består bestyrelsen således af:

Ledelsesberetning (fortsat)

Matias Møl Dalsgaard (bestyrelsesleder), Marianne Ifversen (vicebestyrelsesleder), Gry Dahl-Jensen, Thomas Windfeldt Arnø, Olav Hesseldahl, Mie Levi Fenger, Thomas Hofman-Bang og Lars Frelle-Petersen. De to sidstnævnte er suppleret af den valgte bestyrelse.

Forventninger til det kommende år

En følge af, at der ikke var festival i 2021, betyder, at vi kun i meget begrænset omfang vil modtage moms-kompensation i 2022. Vores forventninger til 2022 er således et fald i foreningens indtægter som følge af manglende momskompensation på omkring DKK 10 millioner kroner. Penge som normalt bruges til at investere i og udvikle foreningens kulturelle aktiviteter, herunder dens hovedaktivitet Roskilde Festival på længere sigt.

Foreningen planlægger at gennemføre Roskilde Festival 2022. COVID-19 betragtes ikke længere som samfundskritisk sygdom i Danmark. Restriktionerne er ophævet, kulturlivet er genåbnet, og det er endelig igen muligt at samles omkring kunsten, musikken og fællesskabet. Vi er dog også opmærksomme på, at det til sommer, når vi åbner Roskilde Festival nr. 50, vil være tre år siden, både vi og vores deltagere var til festival. Nogle tendenser er forstærket i de år, ikke mindst bevidstheden om klima og vigtigheden af bæredygtig adfærd samt opmærksomheden på, hvordan vi er sammen og agerer i fællesskaber.

Vi har arbejdet med disse områder i mange år på Roskilde Festival, men vi ser også tilbagekomsten efter tre års ufrivillig pause som et momentum, der giver mulighed for at tage nye bæredygtige og ansvarlige skridt på vores festival.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Foreningen har ansøgt om kompensation for tab for 2021. Ansøgningen afventer Erhvervsstyrelsens godkendelse. Ved godkendelse af regnskabet kendes den endelige kompensation ikke, og der er usikkerhed vedrørende den indregnede kompensation under andre tilgodehavender.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	4.786.366	13.271.324
Administrationsomkostninger		(3.054.132)	(3.833.221)
Afskrivninger		(220.235)	(1.169.182)
Resultat før finansielle poster		1.511.999	8.268.921
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		(176.141)	(130.426)
Årets resultat		1.335.858	8.138.495
 Resultatdisponering			
Resultatet foreslås af bestyrelsen disponeret således:			
Overført til frie midler		430.665	6.985.851
Overført til båndlagte midler til uddeling til almennyttige formål		905.193	1.152.644
		1.335.858	8.138.495

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 kr.</u>
Installationer på lejet grund		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.556</u>	<u>232.791</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>12.556</u>	<u>232.791</u>
Anlægsaktiver		<u>12.556</u>	<u>232.791</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		921.620	1.177.731
Andre tilgodehavender	3	49.151.153	57.828.634
Forudbetalte omkostninger	4	<u>19.430.600</u>	<u>13.965.868</u>
Tilgodehavender		<u>69.503.373</u>	<u>72.972.233</u>
Frie og båndlagte likvide beholdninger	5	<u>197.672.675</u>	<u>182.429.716</u>
Omsætningsaktiver		<u>267.176.048</u>	<u>255.401.949</u>
Aktiver		<u>267.188.604</u>	<u>255.634.740</u>

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Frie midler		15.245.634	16.449.728
Båndlagte midler til uddeling		1.147.088	1.184.884
Egenkapital	6	<u>16.392.722</u>	<u>17.634.612</u>
Andre hensatte forpligtelser	7	150.000	400.000
Hensatte forpligtelser		<u>150.000</u>	<u>400.000</u>
Modtagne forudbetalinger		230.292.449	217.832.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.196.709	6.650.814
Anden gæld		16.200	498.681
Disponerede uddelinger af båndlagte midler	8	1.140.524	2.617.649
Periodeafgrænsningsposter	9	10.000.000	10.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>250.645.882</u>	<u>237.600.128</u>
Gældsforpligtelser		<u>250.645.882</u>	<u>237.600.128</u>
Passiver		<u>267.188.604</u>	<u>255.634.740</u>
Uddelinger af båndlagte midler (momsfritagede midler)	10		
Uddelinger af frie midler	11		
Indtægter fra indsamling	12		
Eventualaktiv og -forpligtelse	13		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Bruttofortjeneste		
Resultat af tidligere festivaler (momsfritagede midler)	158.548	1.162.906
Resultat af Summer Days	753.657	0
Kontingentindbetalinger	200.750	231.833
Indtægter fra indsamlinger, se note 12	53.493	561.000
Momskompensation vedr. Roskilde Festival 2019 og Foreningens drift	0	11.315.585
Momskompensation vedr. Roskilde Festival 2020 og Foreningens drift	619.918	0
Salg af immaterielle rettigheder	3.000.000	0
Bruttofortjeneste	4.786.366	13.271.324

I bruttofortjeneste indgår desuden indtægt i form af kompensation for tab på aflyst Roskilde Festival på 48.492 t.kr. for 2021 (2020: 57.247 t.kr.).

	Installationer mv. på lejet grund kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
2. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2021	9.254.213	9.213.387	18.467.600
Tilgang	0	0	0
Overførsler	131.217	(131.217)	0
Afgang	0	(4.792.640)	(4.792.640)
Kostpris 31.12.2021	9.385.430	4.289.530	13.674.960
Af- og nedskrivninger 01.01.2021	(9.254.213)	(8.980.596)	(18.234.809)
Årets af- og nedskrivninger	0	(220.235)	(220.235)
Overførsler	(131.217)	131.217	0
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	0	4.792.640	4.792.640
Af- og nedskrivninger 31.12.2021	(9.385.430)	(4.276.974)	(13.662.404)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	0	12.556	12.556

Noter (fortsat)

3. Andre tilgodehavender

Foreningen har indsendt ansøgning om kompensation for tab som følge af den aflyste Roskilde Festival 2021. Det ansøgte beløb er foreløbigt opgjort til 57.900 t.kr. Beløbet inkluderer ansøgt kompensation for artister og leverandører med i alt 9.408 t.kr., hvor kriterierne for indregning som tilgodehavende ikke er vurderet opfyldt. Som følge heraf er kompensationsbeløbet til og kravet fra artister og leverandører på 9.408 t.kr. ikke medtaget i regnskabet men oplyst under eventualaktiver – og forpligtelser. Restbeløbet på 48.492 t.kr. indgår som tilgodehavende kompensation.

4. Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indeholder betalte omkostninger vedrørende Roskilde Festival 2022.

5. Frie og båndlagte likvide beholdninger

Af de frie og båndlagte likvide beholdninger udgør 172.635 t.kr. båndlagte likvider pr. 31. december 2021 (2020: 155.713 t.kr.).

	<u>Frie midler kr.</u>	<u>Båndlagte midler til uddeling kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
6. Egenkapital			
Egenkapital pr. 01.01.2021	16.449.728	1.184.884	17.634.612
Disponerede uddelinger, jf. note 8	0	(942.989)	(942.989)
Investering i festivaler, jf. note 11	(1.604.759)	0	(1.604.759)
Andre donationer, jf. note 11	(30.000)	0	(30.000)
Donationer fra eksterne	0	0	0
Årets resultat	<u>430.665</u>	<u>905.193</u>	<u>1.335.858</u>
Egenkapital pr. 31.12.2021	<u>15.245.634</u>	<u>1.147.088</u>	<u>16.392.722</u>

Bestyrelsen har pr. 31. december 2021 disponeret 1.561.291 kr. til almennyttige investeringer i kommende festivaler i form af infrastruktur, materiel, aktiviteter etc. I årets resultat indgår afskrivninger på 220.235 kr., som vedrører almennyttige investeringer i infrastruktur og materiel til brug for afvikling af festivaler.

7. Andre hensatte forpligtelser

Saldo 01.01.2021	400.000
Anvendt af hensættelser til uforudsete udgifter og tilbageførte ej anvendte hensættelser	<u>(250.000)</u>
Saldo 31.12.2021	<u>150.000</u>

Den hensatte forpligtelse vedrører uforudsete udgifter vedrørende festivalen i 2021 og tidligere år.

Noter (fortsat)

	<u>kr.</u>		
8. Disponerede ikke udbetalte uddelinger af båndlagte midler			
Saldo 01.01.2021	2.617.649		
Overført fra konto for båndlagte midler til uddeling	942.989		
Udbetalte uddelinger jf. note 10	<u>(2.420.114)</u>		
Saldo 31.12.2021	<u>1.140.524</u>		
der specificeres således:			
Afro Danish Collective	75.000		
Lev og lad leve	50.000		
Justice is Global Europe	25.000		
Rethinking Economics Danmark	200.000		
Africa Expresss	209.300		
Afsat til fremtidig administrative assistance	191.015		
Afsat til fremtidig advokat assistance	266.167		
Afsat til fremtidig negativ rente	<u>124.042</u>		
Saldo 31.12.2021	<u>1.140.524</u>		
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
9. Periodeafgrænsningsposter			
Modtaget uddeling fra Fonden Roskilde Festival		<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

Noter (fortsat)

	<u>kr.</u>
10. uddelinger af båndlagte midler (momsfrie midler)	
Kunstneriske vækstlag	
Stone Town Records	86.868
Point Black Africa	47.757
Afrorenn – centre d’éducation scolaire et musicale	47.314
Chicoco Studios: Our Sound	17.424
Rap 4 Peace	67.097
Pussy Party	104.344
Andy Morgan (konsulent)	13.629
Christine Semba (konsulent)	10.431
Aktivistiske fællesskaber	
Turning Tables	500.000
Rapolitics	400.000
MINO Danmark	200.000
Klimabevægelsen I Danmark (Fridays For Future)	75.000
Aktualitet	
Roskilde i Farver	133.000
Turning Tables Myanmar	100.000
FAIR Statsborgerskab	25.000
Freemuse	500.000
Andre administrationsomkostninger	
Advokatbistand, uddelinger	16.250
Roskilde Kulturservice A/S, assistance uddelinger	76.000
Uddelinger af båndlagte midler (momsfritagede midler) i alt	<u>2.420.114</u>

Noter (fortsat)

	<u>kr.</u>
11. Udeling af frie midler (momsede midler)	
Investeringer i festivaler	
Forundersøgelse, ny bro over jernbanen	46.174
Opmåling af festivalplads	93.750
De unges stemme, Ungdommens Folkemøde	60.594
Understanding, time to	369.102
Ny platform til tværkunstnerisk indhold	<u>1.035.139</u>
	<u>1.604.759</u>
Andre donationer	
Steppeulven	25.000
Det Runde Bord	<u>5.000</u>
	<u>30.000</u>
Udlodninger af frie midler i alt	<u>1.634.759</u>

12. Indtægter fra indsamlinger

Der er indsamlet midler for i alt 53.493 kr. Indtægterne fra indsamlingsregnskabet samt de afholdte omkostninger i forbindelse hermed indgår i Foreningen Roskilde Festivals regnskab. Overskudsgraden er opgjort til 100%.

13. Eventualaktiv og -forpligtelse

Foreningen har som følge af årets aflysning af festivalen ansøgt Erhvervsstyrelsen om compensation for tab. Det ansøgte beløb er foreløbigt opgjort til 57.900 t.kr. Beløbet inkluderer ansøgt compensation til artister og leverandører med i alt 9.408 t.kr., hvor kriterierne for indregning som tilgodehavende ikke er vurderet opfyldt. Som følge heraf er kompensationsbeløbet til og krav fra artister og leverandører på 9.408 t.kr. ikke medtaget i regnskabets balance men indgår i opgørelsen af foreningens eventualaktiver og -forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Opstillingsformen er tilpasset foreningens aktivitet.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter fra årets festival indgår i omsætningen på tidspunktet for fakturering eller registrering af kontantsalg.

Omkostninger til afholdelse af årets festival

Omkostninger til afholdelse af årets festival omfatter omkostningerne, der er afholdt i forbindelse med årets festival, herunder musik, scener, pladsen samt administrativ assistance fra Roskilde Kulturservice A/S.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til drift af foreningen, herunder administrativ assistance fra Roskilde Kulturservice A/S.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter herunder medlemskaber, modtagne donationer og momscompensation m.m.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

Installationer på lejet grund	1-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i samme post i resultatopgørelsen som afskrivningerne på de pågældende aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter installationer på lejet grund, anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. I andre tilgodehavender indgår der tilgodehavende compensation for aflyste arrangementer.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til forventede omkostninger vedrørende afholdte festivaler, som erfaringsmæssigt først kommer til kendskab efter regnskabets aflæggelse.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.