



Roskilde Kulturservice A/S

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.05.2022

Bruno Månsson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roskilde Kulturservice A/S

Rabalderstræde 7, 4. 1.

4000 Roskilde

CVR-nr.: 27576257

Stiftelsesdato: 30.01.2004

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Telefonnummer: 46 36 66 13

Bestyrelse

Søren Kaare-Andersen, formand

Mie Levi Fenger, næstformand

Stefan Elvin Gejsing

Martin Høyer-Hansen

Gertrud Lindberg Tefre

Christian Lynge

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30.05.2022

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Bestyrelse

Søren Kaare-Andersen
formand

Mie Levi Fenger
næstformand

Stefan Elvin Gejsing

Martin Høyer-Hansen

Gertrud Lindberg Tefre

Christian Lyng

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Roskilde Kulturservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturservice A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, som beskriver manglende indregning af indtægter og tilskud i 2021 for i alt 9.394 t.kr. som følge af væsentlig usikkerhed knyttet til opfyldelse af indregningskriterierne.

Vi henleder endvidere opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at kompensationsindtægter vedrørende 2020 på i alt 3.299 t.kr. er indregnet i resultatet for 2021.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

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 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 30.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24807

Christian Dalmose 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 har i året løst opgaver i overensstemmelse med formålet.

Selskabet er 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. 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 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.

RKS' primære aktivitet er at formidle personale til Roskilde Festival-gruppens drift, projekter og udvikling.

RKS har 68 fuldtidsansatte. Derudover tilknyttes projektansatte efter behov, ligesom en del praktikanter er tilknyttet.

Direktionen bestod i 2021 af Signe Lopdrup (Administrerende direktør), Frederik Grenaa Nemeth (Økonomidirektør, fratrukket 1. november 2021), Christina Bilde (Vicedirektør, Kommunikation, Partnerskaber & Filantropi) og Dorthe Hove Olesen (Vicedirektør, HR & Organisation). Direktionen er pr. 1. februar 2022 blevet udvidet med Michala Svane (Direktør, Forretningsudvikling, Salg & Digitalisering).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

RKS i 2021 været påvirket af corona-pandemien og nedlukningen af samfundet og deraf følgende aflysninger af aktiviteter. Der har således været tale om endnu et helt usædvanligt år, hvor det ikke har været muligt at afsætte medarbejdere som planlagt til hovedparten af de planlagte opgaver for henholdsvis Fonden Roskilde Festival og Foreningen Roskilde Festival.

Roskilde Festival-gruppen har ansøgt om kompensation som følge af aflysningen af Roskilde Festival i de ordninger, hvor det har været muligt i henholdsvis Erhvervsstyrelsen og Slots- og Kulturstyrelsen. Der er opnået kompensation for realiserede tab i kalenderåret 2020, som er medtaget i årsresultatet for 2021, mens ansøgningerne for realiserede tab i 2021 endnu ikke er færdigbehandlet, som følge af ansøgningsprocessen i Erhvervsstyrelsen og Slots- og Kulturstyrelsen og dermed ikke medtaget.

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 1,4 mio. kr. efter indregning af modtagne kompensationsmidler primært vedrørende tab realiseret i kalenderåret 2020 på i alt 3,3 mio. kr.

Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser herefter en egenkapital på 10,9 mio. kr. Pandemi og nedlukning af Danmark har i sagens natur været en alvorlig udfordring og har påvirket mulighederne for at afsætte medarbejder ressourcer som estimeret og hvis der ikke var sikret kompensationsordninger havde vi set et betydeligt større realiseret tab.

Udvikling af kompetener og samarbejdsformer

Pandemi og nedlukning af Danmark har i sagens natur påvirket de opgaver, som RKS har skullet understøtte, og det har medført et behov for understøttelse af nye typer af opgaver. Dette behov har fremmet den strategiske udvikling af virksomheden, og det er lykkedes at se nye muligheder og at omstille dele af vores aktiviteter til en ny virkelighed. En øget aktivitet der har udviklet den viden og de kompetencer, der er forankret i RKS.

Tværgående projektsamarbejder omkring det, vi ikke på forhånd kender svarene på, er afgørende for at vi fortsat kan lykkes med at understøtte vores hovedbegivenhed, samt strategiens øvrige forretningsområder. Dette har krævet en videreudvikling af organisationens mangeårige erfaringer med at drive projekter, hvorfor vi i 2021 har haft ekstra fokus på at styrke projektorienteringen og den projektorienterede arbejds metode. Det skærpede fokus indebærer bl.a. finpudsning af eksisterende projektstyrings-værktøjer, stærkere rapporteringssystemer, skærpelse af eksisterende programmer, udvikling af nye programmer samt løbende opkvalificering af RKS' ansatte på alle niveauer i projekt metode og projektarbejdsformen.

Kapacitetsopbygning af Roskilde Kulturservice A/S

I sensommeren 2020 var der fortsat stor usikkerhed forbundet med den fremtidige afvikling af Roskilde Festival 2021 som følge af Covid-19 situationen. For at sikre det økonomiske grundlag for arrangementet Roskilde Festival 2021 gennemførte RKS en organisationstilpasning med afskedigelse af 18 fastansatte og undladelse af forlængelser for korttidsansatte.

Ambitionerne i den samlede strategi for Roskilde Festival-gruppen er store og rækker på visse punkter ud over de kompetencer og den kapacitet, RKS kan stille til rådighed for Roskilde Festival og RF Experience. Samtidigt oplever vi en festivalplanlægning, der igen er på vej op i gear. Derfor har vi ved udgangen af 2021 set et fornyet behov for at kapacitetsopbygge i RKS i første halvår af 2022. Kapacitetsopbygningen sker med respekt for den økonomiske situation, vi står i, og med et strategisk blik på hvilke kompetencer, vi har brug for i fremtiden.

Genstart af arbejdsfællesskabet

Vi har været længe væk fra hinanden, og efter mange måneder med primært hjemmearbejde og Teams-møder samt endnu en aflysning af Roskilde Festival har vi haft fokus på at genstarte arbejdsfællesskabet med afholdelse af strategi dage og teambuilding.

Tilfredshedsmålinger (MTU) i løbet af 2021 viste endnu en gang en imponerende loyalitet og opbakning til fællesskabet og arbejdspladsen blandt medarbejdere i RKS trods endnu et svært år præget af usikkerhed.

Ved årets slutning lykkedes det at få en aftale på plads omkring fremtidigt salg af Havsteensvej 9 og 11, og flytning af sekretariat og frivilligfaciliteter til nye midlertidige lokaler i Samspillet på Musicon samt Hal 1 bag Samspillet.

Med flytningen samles alle de funktioner, der indtil nu har været fordelt på H9 og H11, på en fælles etage. Vi ser denne flytning som et vigtigt led i det igangværende arbejde mod en mere tværgående og projektbaseret organisation og forventer, at de nye rammer kan understøtte denne udvikling positivt. Samtidig giver det mulighed for at teste nye samarbejdsformer og rammer som forberedelse og kvalificering af vores fremtidige rammer i et nyt fællesskabshus på Musicon.

Særlige risici

RKS har de senere år opbygget en sund økonomi. En økonomi der er vigtig for en ansvarlig drift og udvikling af selskabet. RKS ser positivt ind i 2022, hvor forudsætningerne for udfoldelse og udvikling af forretningen igen vil bevæge sig mod en mere normaliseret drift.

Roskilde Kulturservice A/S har i de seneste to år ansøgt om kompensation i de ordninger der er etableret sig af de forhåndenværende muligheder for kompensation affødt af Covid-19. Flere af disse ansøgninger er fortsat ikke færdigbehandlede som følge af ansøgningsprocesserne i henholdsvis Slots- og Kulturstyrelsen og Erhvervsstyrelsen og dermed forbundet med betydelig risiko. Af denne grund er disse ikke indregnet i årets resultat for RKS.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

RKS har for 2021 faktureret Foreningen Roskilde Festival for 5.196 t.kr. for aftalt arbejde, der ikke kunne leveres i 2021 som følge af den aflyste festival for 2021. Foreningen Roskilde Festival har i 2021, efter samme principper som i 2020, søgt kompensation for beløbet på 5.196 t.kr. via arrangørordningen. I henhold til aftalegrundlaget mellem Foreningen Roskilde Festival og RKS er foreningen forpligtet til at betale for aftalt ikke-leveret arbejde, men alene i det omfang, at foreningen kan modtage kompensation fra arrangørordningen til betaling heraf. Foreningens kompensationsansøgning er endnu ikke godkendt af Erhvervsstyrelsen. Beløbet på 5.196 t.kr. er ikke indregnet i resultatet og balancen for 2021, da ledelsen har vurderet, at der ikke er tilstrækkelig sandsynlighed for, at foreningen vil modtage kompensation til dækning af beløbet.

RKS har i 2021 modtaget acontotilskud på 4.198 t.kr. fra Slots- og Kulturstyrelsens nødpulje til store musikfestivaler, der er i risiko for at gå konkurs, som følge af restriktioner i forbindelse med håndtering af Covid-19. Det endelige tilskud er betinget af en række forhold, herunder de efterfølgende regnskabsmæssige resultater i selskabet. Beløbet er ikke indregnet i resultatet for 2021, da ledelsen har vurderet, at der ikke er tilstrækkelig sandsynlighed for, at selskabet vil erhverve endelig ret til tilskuddet. Det modtagne beløb er indregnet under anden gæld som en gældsforpligtelse i balancen pr. 31. december 2021.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		49.167.407	51.753.930
Andre driftsindtægter	2	3.257.975	1.660.123
Andre eksterne omkostninger		(6.249.410)	(6.336.727)
Bruttoresultat		46.175.972	47.077.326
Personaleomkostninger	3	(44.152.020)	(52.833.806)
Af- og nedskrivninger	4	(445.307)	(427.231)
Driftsresultat		1.578.645	(6.183.711)
Andre finansielle indtægter		35.479	176
Andre finansielle omkostninger		(200.454)	(227.700)
Resultat før skat		1.413.670	(6.411.235)
Skat af årets resultat	5	(12.689)	(201.749)
Årets resultat		1.400.981	(6.612.984)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.400.981	(6.612.984)
Resultatdisponering		1.400.981	(6.612.984)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Immaterielle aktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		6.821.838	7.081.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.252	408.960
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	7	7.045.090	7.490.397
Udskudt skat		245.948	258.637
Finansielle aktiver	8	245.948	258.637
Anlægsaktiver		7.291.038	7.749.034
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.657.781	3.359.034
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.024.816	1.933.331
Andre tilgodehavender		152.877	148.695
Tilgodehavende skat		44.000	176.000
Periodeafgrænsningsposter		768.310	591.776
Tilgodehavender		5.647.784	6.208.836
Likvide beholdninger		16.553.782	17.930.212
Omsætningsaktiver		22.201.566	24.139.048
Aktiver		29.492.604	31.888.082

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		10.407.696	9.006.715
Egenkapital		10.907.696	9.506.715
Gæld til realkreditinstitutter		7.475.363	7.935.213
Anden gæld		0	4.544.764
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.475.363	12.479.977
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	417.857	301.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser		813.472	214.876
Anden gæld		9.878.216	9.384.727
Kortfristede gældsforpligtelser		11.109.545	9.901.390
Gældsforpligtelser		18.584.908	22.381.367
Passiver		29.492.604	31.888.082
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualaktiver	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	9.006.715	9.506.715
Årets resultat	0	1.400.981	1.400.981
Egenkapital ultimo	500.000	10.407.696	10.907.696

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

RKS har for 2021 faktureret Foreningen Roskilde Festival for 5.196 t.kr. for aftalt arbejde, der ikke kunne leveres i 2021 som følge af den aflyste festival for 2021. Foreningen Roskilde Festival har i 2021, efter samme principper som i 2020, søgt kompensation for beløbet på 5.196 t.kr. via arrangørordningen. I henhold til aftalegrundlaget mellem Foreningen Roskilde Festival og RKS er foreningen forpligtet til at betale for aftalt ikke-leveret arbejde, men alene i det omfang, at foreningen kan modtage kompensation fra arrangørordningen til betaling heraf. Foreningens kompensationsansøgning er endnu ikke godkendt af Erhvervsstyrelsen. Beløbet på 5.196 t.kr. er ikke indregnet i resultatet og balancen for 2021, da ledelsen har vurderet, at der ikke er tilstrækkelig sandsynlighed for, at foreningen vil modtage kompensation til dækning af beløbet.

RKS har i 2021 modtaget acontotilskud på 4.198 t.kr. fra Slots- og Kulturstyrelsens nødpulje til store musikfestivaler, der er i risiko for at gå konkurs, som følge af restriktioner i forbindelse med håndtering af Covid-19. Det endelige tilskud er betinget af en række forhold, herunder de efterfølgende regnskabsmæssige resultater i selskabet. Beløbet er ikke indregnet i resultatet for 2021, da ledelsen har vurderet, at der ikke er tilstrækkelig sandsynlighed for, at selskabet vil erhverve endelig ret til tilskuddet. Det modtagne beløb er indregnet under anden gæld som en gældsforpligtelse i balancen pr. 31. december 2021.

2 Andre driftsindtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervsstyrelsen - Slutafregning lønkompensation 2020	(41.322)	1.660.123
Erhvervsstyrelsen, Modtaget kompensation gennem arrangørordningen 2020	3.299.297	0
	3.257.975	1.660.123

Andre driftsindtægter består af regulering af lønkompensation fra 2020 på 41 t.kr. og kompensation modtaget i december 2021 fra Foreningen Roskilde Festival for aftalte ikke leverede ydelser for 2020 på 3.299 t.kr., der var betinget af, at foreningen ville modtage dækning herfor gennem arrangørordningen, hvilket er sket i 2021. På tilsvarende vis medtages kompensationer for 2021 i 2022-regnskabet, hvis ansøgningerne imødekommes af styrelserne.

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	38.353.757	45.639.854
Pensioner	3.650.581	4.746.211
Andre omkostninger til social sikring	553.550	583.570
Andre personaleomkostninger	1.594.132	1.864.171
	44.152.020	52.833.806
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	79	89

4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	445.307	427.231
	445.307	427.231

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	12.689	201.749
	12.689	201.749

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	3.590.404
Kostpris ultimo	3.590.404
Af- og nedskrivninger primo	(3.590.404)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.590.404)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	11.457.028	973.973	1.794.854
Kostpris ultimo	11.457.028	973.973	1.794.854
Af- og nedskrivninger primo	(4.375.591)	(565.013)	(1.794.854)
Årets afskrivninger	(259.599)	(185.708)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.635.190)	(750.721)	(1.794.854)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.821.838	223.252	0

8 Finansielle aktiver

	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	258.637
Afgange	(12.689)
Kostpris ultimo	245.948
Regnskabsmæssig værdi ultimo	245.948

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	417.857	301.787	7.475.363	6.152.721
	417.857	301.787	7.475.363	6.152.721

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	677.812	784.680

11 Eventualaktiver

Selskabet har faktureret Foreningen Roskilde Festival for aftalt arbejde, der ikke kunne leveres i 2021 som følge af den aflyste festival 2021, jf. note 1. Foreningen har som følge af årets aflysning af festivalen ansøgt Erhvervsstyrelsen om compensation for beløbet til betaling af selskabet for det aftalte arbejde. Beløbet er ikke medtaget i balancen men indgår i opgørelsen af eventualaktiverne.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld på 7.893 t.kr. er sikret ved pant i ejendomme. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 6.822 t.kr.

13 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.

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:

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.

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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.