



## Roskilde Kulturservice A/S

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

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
23.05.2023

---

**Bruno Månsson**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	10
Balance pr. 31.12.2022	11
Egenkapitalopgørelse for 2022	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: 01.01.2022 - 31.12.2022

Telefonnummer: 46 36 66 13

## Bestyrelse

Søren Kaare-Andersen, bestyrelsesleder

Mie Levi Fenger, vicebestyrelsesleder

Stefan Elvin Gejsing

Martin Høyer-Hansen

Christian Lynge

## Direktion

Signe Malene Lopdrup, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23.05.2023

## Direktion

**Signe Malene Lopdrup**

direktør

## Bestyrelse

**Søren Kaare-Andersen**

bestyrelsesleder

**Mie Levi Fenger**

vicebestyrelsesleder

**Stefan Elvin Gejsing**

**Martin Høyer-Hansen**

**Christian Lyngø**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejeren i Roskilde Kulturservice A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturservice A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 indtægtsførsel af tilskud i 2021 og 2022 for i alt 4.198 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 2021 på i alt 4.972 t.kr. er indregnet i resultatet for 2022.

### 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 23.05.2023

**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 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 85 fuldtidsansatte. Derudover tilknyttes projektansatte efter behov, ligesom en del praktikanter er tilknyttet.

Direktionen bestod i 2022 af Signe Lopdrup (Administrerende direktør), Michala Svane (Direktør, Forretningsudvikling, Salg & Digitalisering), Christina Bilde (Vicedirektør, Kommunikation, Partnerskaber & Filantropi) og Dorthe Hove Olesen (Vicedirektør, HR & Organisation).

Den samlede RKS ledergruppe består af chefer for fag- og fællesfunktioner, teamledere og programledere. I 2022 har vi arbejdet målrettet på at styrke denne samlede ledergruppe, igennem fælles strategiseminarer og jævnlige ledermøder.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Roskilde Kulturservice A/S har i 2022, efter 2 år med Corona, haft et år, hvor regnskabet er præget af det høje aktivitetsniveau, der følger af en afviklet RF50 og fuld afvikling af eksterne events og opgaver. Dette høje aktivitetsniveau har sat sit økonomiske aftryk på Roskilde Kulturservice opnormering af ressourcer og dertilhørende omsætning.

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 i 2022 opnået kompensation for realiserede tab i kalenderåret 2021 på 4.972 t.kr., som er medtaget i årsresultatet. Ansøgningen til Slots- og kulturstyrelsens nødpulje er endnu ikke færdigbehandlet og det forhåndsudbetalte beløb på 4.198 t.kr. er dermed ikke medtaget.



Resultatopgørelsen udviser et overskud på 7.647 t.kr. efter indregning af kompensationsmidler på 4.972 t.kr. primært vedrørende tab realiseret i kalenderåret 2020. Selskabets balance udviser herefter en egenkapital på 18,5 mio.kr.

### **Kapacitetsopbygning**

Efter de to corona-år har 2022 stået i kapacitetsopbygningens navn. Vi har igen kunnet ansætte med henblik på at ruste organisationen til at kunne indfri de strategiske ambitioner. Vi har kapacitetsopbygget bredt i hele organisationen, men af nye, strategiske fokusområder kan nævnes etablering af et digitalt team, der skal understøtte arbejdet med at indfri vores digitale strategi, konsolidering af projektkontoret med flere stærke projektlederprofiler, og en omorganisering af salg & marketing med ansættelse af nye specialister.

### **Nye fysiske rammer**

I marts 2022 flyttede vi fra Havsteensvej til nye lokaler på 4. sal i det nybyggede kontorhus Samspillet i Musicon. De nye rammer er midlertidige og skal fungere, indtil vi får realiseret det byggeri, vi er i gang med at udvikle i Musicon bydelen. De nye rammer giver os mulighed for at udvikle og afprøve samarbejdsformer og understøtte et arbejdsfællesskab, der er centreret omkring opgaveløsningen, således som strategien lægger op til. Vi har igennem året haft fokus på at lære de nye rammer at kende og har afprøvet forskellige konstellationer i brugen af de nye lokaler. Vi bevæger os - og mærker, at det er sundt for vores arbejdsfællesskab.

Ved udgangen af 2022 har vi udvidet kapaciteten i Samspillet ved også at leje en del af stueetagen. Dette har givet os mulighed for at rykke check in ned i gadeplan, og dermed styrke mødet med både bydelen og vores frivillige kolleger. Vi har desuden etableret midlertidige mødelokaler i Hal 1, der ligger lige bag samspillet. Alle de nye tiltag giver os mulighed for at teste, hvad der fungerer og ikke fungerer, inden vi bygger nyt.

### **Trivsel og genetablering af arbejdsfællesskabet**

Vi har igennem hele 2022 haft stort fokus på trivsel og genetablering af arbejdsfællesskaberne efter 2 år med hjemmearbejde og kriseberedskab. Siden vi i starten af 2022 endelig kunne afblæse perioderne med 100% hjemmearbejde, har vi arbejdet på at genetablere det fysiske arbejdsfællesskab. Vi har fastholdt en høj grad af fleksibilitet omkring hvornår og hvor ofte man arbejder hjemmefra, men har også haft brug for at dyrke og styrke samværet, og genopdage styrkerne ved at være fysisk på arbejde sammen.

Vi gennemfører medarbejdertilfredshedsundersøgelser (MTU) to gange om året, og kan konstatere at der, trods de svære tider vi har været igennem, også i 2022 er en meget høj generel medarbejdertilfredshed, en høj motivation og en høj grad af tilfredshed med det kollegiale samarbejde. Vi har udvalgt følgende temaer fra de to MTU'er, som vi har arbejdet med igennem året, og fortsat arbejder med: Vidensdeling og samarbejde på tværs af organisationen. Begge dele er blevet betydeligt lettere at arbejde med, efter at vi igen har kunnet være fysisk til stede sammen.

Vi har holdt flere RKS dage med fokus på samarbejde. I august tog den samlede RKS ledergruppe på to-dages strategiseminar, og i november fik vi igen mulighed for at tage på teambuilding tur som samlet arbejdsplads. Det blev til 3 gode faglige dage i Malmø.

### **Særlige ricisi**

Roskilde Kulturservice A/S har de senere år opbygget en sund økonomi. En økonomi der er vigtig for en ansvarlig drift og udvikling af selskabet. Roskilde Kulturservice A/S har haft et positivt år i 2022, hvor forudsætningerne for udfoldelse og udvikling af forretningen igen er blevet normaliseret.

Roskilde Kulturservice A/S har i de seneste to år ansøgt om kompensation i de ordninger, der er etableret for kompensation affødt af Covid-19. Midlerne fra arrangørordningerne 2020 og 2021 er godkendt og udbetalt. Tilbage står midlerne fra Slots- og kulturstyrelsen og Erhvervsstyrelsen, da disse er forbundet med en betydelig risiko, er disse ikke indregnet i årets resultat for Roskilde Kulturservice A/S.

#### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Selskabet 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 og 2022, 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 og 2022.

#### **Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling**

Selskabet har ved regnskabsafleggelsen for 2022 indtægtsført 4.972 t.kr. under regnskabsposten Andre driftsindtægter for aftalt arbejde faktureret til Foreningen Roskilde Festival i 2021, der ikke kunne leveres i 2021 som følge af den aflyste festival for 2021. Beløbet er kompenseret gennem arrangørordningen. Beløbet på 4.972 t.kr. var ikke indregnet i resultatet for 2021, da ledelsen vurderede, at der ikke var tilstrækkelig sandsynlighed for, at foreningen ville modtage kompensation til dækning af beløbet til betaling af selskabet.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		67.388.057	49.167.407
Andre driftsindtægter	2	5.758.650	3.257.975
Andre eksterne omkostninger		(10.195.852)	(6.249.410)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>62.950.855</b>	<b>46.175.972</b>
Personaleomkostninger	3	(54.270.702)	(44.152.020)
Af- og nedskrivninger	4	(400.444)	(445.307)
<b>Driftsresultat</b>		<b>8.279.709</b>	<b>1.578.645</b>
Andre finansielle indtægter		53.013	35.479
Andre finansielle omkostninger		(210.455)	(200.454)
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.122.267</b>	<b>1.413.670</b>
Skat af årets resultat	5	(475.140)	(12.689)
<b>Årets resultat</b>		<b>7.647.127</b>	<b>1.400.981</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		7.647.127	1.400.981
<b>Resultatdisponering</b>		<b>7.647.127</b>	<b>1.400.981</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
<b>Immaterielle aktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		6.569.025	6.821.838
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.611	223.252
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>6.716.636</b>	<b>7.045.090</b>
Udskudt skat		214.283	245.948
<b>Finansielle aktiver</b>	8	<b>214.283</b>	<b>245.948</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.930.919</b>	<b>7.291.038</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.626.314	2.657.781
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.241.241	2.024.816
Andre tilgodehavender		1.951.068	152.877
Tilgodehavende skat		0	44.000
Periodeafgrænsningsposter		1.195.366	768.310
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.013.989</b>	<b>5.647.784</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.728.434</b>	<b>16.553.782</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>32.742.423</b>	<b>22.201.566</b>
<b>Aktiver</b>		<b>39.673.342</b>	<b>29.492.604</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		18.054.823	10.407.696
<b>Egenkapital</b>		<b>18.554.823</b>	<b>10.907.696</b>
Gæld til realkreditinstitutter		7.121.389	7.475.363
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>7.121.389</b>	<b>7.475.363</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	314.896	417.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.991.483	813.472
Skyldig skat		443.475	0
Anden gæld	10	11.247.276	9.878.216
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>13.997.130</b>	<b>11.109.545</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.118.519</b>	<b>18.584.908</b>
<b>Passiver</b>		<b>39.673.342</b>	<b>29.492.604</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Koncernforhold	13		

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	10.407.696	10.907.696
Årets resultat	0	7.647.127	7.647.127
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>18.054.823</b>	<b>18.554.823</b>

# Noter

## 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet 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 og 2022, 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 og 2022.

## 2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af kompensation modtaget i 2022 fra Foreningen Roskilde Festival for aftalte ikke leverede ydelser for 2021 på 4.972 t.kr., der er medtaget i foreningens ansøgning om kompensation i 2021 gennem arrangørordningen. Ansøgningen er godkendt af Erhvervsstyrelsen i 2022. Herudover indgår også lønrefusion, jf. specifikation nedenfor.

	2022	2021
	Kr.	Kr.
Erhvervsstyrelsen - Slutafregning lønkompensation 2020	0	(41.322)
Erhvervsstyrelsen - Modtaget kompensation gennem arrangørordningen 2020	0	3.299.297
Erhvervsstyrelsen - Modtaget kompensation gennem arrangørordningen 2021	4.971.515	0
Lønrefusion	787.135	0
	<b>5.758.650</b>	<b>3.257.975</b>

## 3 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	47.033.614	38.353.757
Pensioner	4.443.910	3.650.581
Andre omkostninger til social sikring	720.303	553.550
Andre personaleomkostninger	2.072.875	1.594.132
	<b>54.270.702</b>	<b>44.152.020</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	85	66
---	----	----

## 4 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	400.444	445.307
	<b>400.444</b>	<b>445.307</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	443.475	0
Ændring af udskudt skat	31.665	12.689
	<b>475.140</b>	<b>12.689</b>

## 6 Immaterielle aktiver

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

## 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
Tilgange	0	71.990	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.457.028</b>	<b>1.045.963</b>	<b>1.794.854</b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.635.190)	(750.721)	(1.794.854)
Årets afskrivninger	(252.813)	(147.631)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.888.003)</b>	<b>(898.352)</b>	<b>(1.794.854)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.569.025</b>	<b>147.611</b>	<b>0</b>

## 8 Finansielle aktiver

	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	245.948
Tilgange	(31.665)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>214.283</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>214.283</b>



**9 Langfristede forpligtelser**

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2022 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2022 kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	314.896	417.857	7.121.389	5.778.681
	<b>314.896</b>	<b>417.857</b>	<b>7.121.389</b>	<b>5.778.681</b>

**10 Anden gæld (kortfristet)**

	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
Moms og afgifter	3.287.316	762.747
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	219.130	(534.026)
Feriepengeforpligtelser	3.035.739	2.954.586
Anden gæld i øvrigt	4.705.091	6.694.909
	<b>11.247.276</b>	<b>9.878.216</b>

**11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.639.629	677.812

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld på 7.436 t.kr. er sikret ved pant i ejendomme. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 6.569 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:

	<b>Brugstid</b>
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.