

Fonden Musikkens Hus i Nordjylland

Musikkens Plads 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 72 44 53

Årsrapport 2018





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	15
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

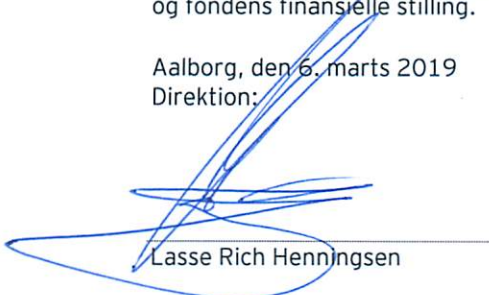
Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Musikkens Hus i Nordjylland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og fondens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og fondens finansielle stilling.

Aalborg, den 6. marts 2019
Direktion:

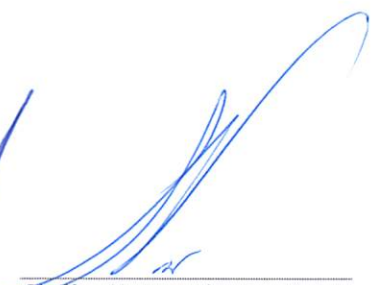


Lasse Rich Henningsen

Bestyrelse:



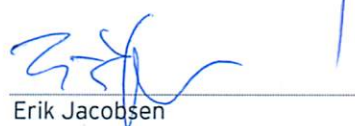
Christen Obel
formand



Steffen Nørgaard
næstformand



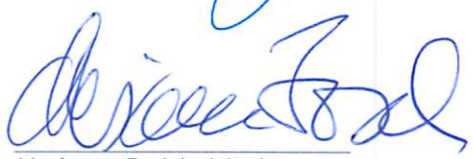
Charlotte Sahl Madsen



Erik Jacobsen



Christian Roslev



Marianne Bedsted Andersen



Daniel Nyboe Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Musikkens Hus i Nordjylland

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fonden Musikkens Hus i Nordjylland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som fonden samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fonden Musikkens Hus i Nordjylland har i note 19 som sammenligningstal til resultatopgørelsen for 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været omfattet af vores revision, som det også fremgår af årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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, samt standarderne for offentlig revision, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, 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 koncernens og fondens 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 regnskaberne 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 koncernens og fondens 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 6. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254



Søren V. Nejmann
statsaut. revisor
mne32775



Ledelsesberetning

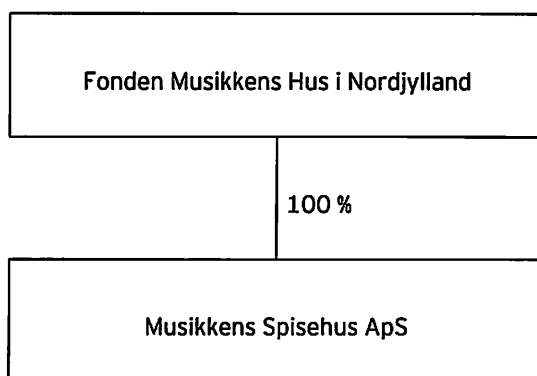
Oplysninger om fonden

Navn	Fonden Musikkens Hus i Nordjylland
Adresse, postnr., by	Musikkens Plads 1, 9000 Aalborg
CVR-nr.	25 72 44 53
Stiftet	15. november 2000
Vedtægtsdato	27. juni 2016
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.musikkenshus.dk
E-mail	info@musikkenshus.dk
Telefon	60 20 30 00
Bestyrelse	Christen Obel, formand Steffen Nørgaard, næstformand Charlotte Sahl-Madsen Erik Jacobsen Christian Roslev Marianne Bedsted Andersen Daniel Nyboe Andersen
Direktion	Lasse Rich Henningsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt

Koncernregnskabet omfatter Fonden Musikkens Hus i Nordjylland og den 100 %-ejede dattervirksomhed Musikkens Spisehus ApS:



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

mio. kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal					
Bruttoresultat	75,2	77,4	70,2	64,7	58,4
Resultat af ordinær primær drift	34,1	38,9	33,6	29,6	26,9
Resultat af finansielle poster	-16,3	-16,4	-16,5	-17,8	-12,3
Årets resultat	17,7	22,5	17,1	11,9	16,9
Resultat af koncertvirksomhed	-3,6	0,2	0,5	0,3	4,1
Resultat af Musikkens Spisehus	0,1	0,0	0,1	0,1	0,7
Indirekte uddelinger	31,9	27,8	25,6	21,9	16,6
Kapitalomkostninger m.v.	-10,7	-5,5	-9,1	-10,4	-4,5
Årets resultat	17,7	22,5	17,1	11,9	16,9
Anlægsaktiver	1.081,9	1.098,8	1.098,0	1.113,3	1.128,2
Omsætningsaktiver	25,1	27,0	47,0	33,7	24,3
Balancesum	1.107,0	1.125,8	1.145,0	1.147,0	1.152,5
Egenkapital	684,5	698,7	693,5	702,0	711,5
Langfristede forpligtelser	381,7	386,1	390,4	394,5	396,4
Kortfristede forpligtelser	40,8	40,9	61,1	50,5	44,6
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	10,0	14,8	7,6	1,7	0,8
Pengestrøm til investeringsaktiviteten	-2,7	-34,1	-3,2	-3,5	-28,5
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-3,3	-34,1	-3,2	-3,5	-28,5
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	-5,8	9,2	-2,7	9,7	-4,2
Pengestrøm i alt	1,4	-10,0	1,6	7,9	-31,9
Nøgletal					
Soliditetsgrad	61,8	62,1	60,6	61,2	61,7

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at fremme den musikkulturelle aktivitet i Nordjylland, herunder symfonisk musik, ved at eje og drive Musikkens Hus. Musikkens Hus skal med udgangspunkt i høj kvalitet tilbyde mange og varierede musikalske oplevelser m.v. som et sammenhængende tilbud til mange forskellige brugere. Arbejdet med en styrkelse af de musikkulturelle aktiviteter i Nordjylland sker gennem fondens egne aktiviteter samt gennem samarbejder med andre aktører inden for det musikkulturelle område, bl.a. de der lejer dele af bygningen Musikkens Hus.

Fonden driver selv tre aktiviteter i form af Musikkens Hus, dattervirksomheden Musikkens Spisehus og projektvirksomhederne Aalborg Operafestival og Orkester Norden. Værtsskabet for Orkester Norden opfører dog med udgang af 2018.

Baseret på erhvervslejekontrakter er der yderligere tre virksomheder i bygningen Musikkens Hus i form af Det Jyske Musikkonservatoriums Aalborg afdeling, Aalborg Universitets musikuddannelser samt Aalborg Symfoniorkester.

Musikkens Hus er et koncerthus med fem koncertscener, der tillige indeholder uddannelses- og forskningsinstitutioner, bibliotek, restaurant og erhvervsfaciliteter, og som med sin unikke arkitektur og kunst af international kaliber i øvrigt er et yndet rum for rundvisninger, men også mere uformelle besøg fra regionens borgere og turister udefra.

Udviklingen i aktiviteter

Udviklingen i aktiviteter i 2018 er meget tilfredsstillende. Musikkens Hus har videremanifesteret sig på det kulturelle skandinavienskort, og har fortsat skabt international bevågenhed - senest som forsidebillede på ottendepladsen på The New York Times 52 Places to Go. samt mere fagligt gennem formandskabet i Nordisk Konserthusråd, hvilket arbejde hjælper Musikkens Hus i forhold til at indfri de internationale ambitioner.

Musikkens Hus rodfæster sig hurtigt, hvilket skyldes, at publikum efterspørger oplevelser af høj kvalitet og relevans, herunder kunstnerisk. I perioden fra åbningen den 29. marts 2014 og til udgangen af 2018 har der været tæt på 1,7 mio. besøgende i Musikkens Hus. Musikkens Hus har i 2018 budt 415.000 gæster velkommen (194.000 flere end i åbningsåret 2014). En image- og kendskabsanalyse foretaget af Jysk Analyse i april/maj 2018 viste, at hele 48 % af alle nordjyder har besøgt os siden åbningen, og at den uhjulpne kendskabsgrad er 56 % (top of mind). Analysen viste samtidig, at 59 % af gæsterne var meget tilfredse med deres seneste besøg, 34 % var tilfredse, og 6 % var delvis tilfredse. Samlet har 99 % af gæsterne således udtrykt tilfredshed. Imageanalysen viste endvidere, at 76 % af alle nordjyder er overvejende positive omkring Musikkens Hus i sit hele, og blot 4 % er overvejende negative. Musikkens Hus har generelt et godt image og får høje vurderinger på de målte parametre, herunder "spændende udbud af koncerter", "noget for mig", "fysiske rammer giver en positiv ekstraoplevelse" og "højt serviceniveau".

Musikkens Hus har hvert år siden åbningen oplevet en støt stigende efterspørgsel på kulturelle arrangementer, hvilket derfor naturligt afspejler sig i en stigning i aktivitetsniveauet. Senest har vi i 2018 afholdt 225 kulturarrangementer mod 169 kulturarrangementer i 2017 - en stigning på 33 %. Og aktivitetsniveauet målt på antal koncerter er i 2018 så meget som 11 gange højere, end det var forventningen under opførelsen af Musikkens Hus i 2011.

Vi har dermed beviseligt hævet ambitionsniveauet, og vi har således øget investeringerne for i endnu højere udstrækning at imødekomme efterspørgslen. Finansieringen af dette har forudsat et intensiveret fokus på projekter, der vil kunne øge egenindtjeningen, hvilket samtidig medfører en større finansiel risiko.

Ledelsesberetning

Gallup har i marts 2018 offentliggjort deres årlige nationale analyse, hvor respondenterne bl.a. besvarer spørgsmålet om, hvorvidt de går til klassisk koncert minimum halvårligt. Musikkens Hus åbnede den 29. marts 2014, hvorfor en sammenligning af analyseresultaterne fra 2. halvår 2013 med de efterfølgende fire år er relevant. Altså en sammenligning af tallene fra før åbningen af Musikkens Hus med de tilsvarende tal for perioden efter åbning. Antallet af klassiske koncertgængere i Nordjylland har i denne fireårige periode konsolideret sig fast på ca. 50 % flere publikummer end før, hvorfor vi nu er på niveau med landsgennemsnittet. Denne positive udvikling i kulturforbruget antager vi, at Musikkens Hus har en væsentlig andel i.

I Musikkens Hus har vi det fælles mål, at vi skal tilstræbe altid at være skandinavisk markedsleder blandt eksklusive musikvenues - profilmæssigt, imagemæssigt, åndeligt og kommercielt. Vores dogme er: WHY NOT? - skabende, nyskabende, modige, ambitiøse og uforudsigelige. Dette er store mål og forpligtelser, som vi altid holder os for øje, og som samtidig er en drivkraft bag vores arbejde. I alt hvad vi gør, er vi drevet af internationale ambitioner, og troen på, at vi *kan* være best mover og *skal* gøre en forskel i revitalisering af vores branche. Måden, vi gør dette på, er ved at maksimere investeringerne i indhold ved at organisere os stærkt kommercielt, prioritere fundraising og bifalde nytænkning. Dette sikrer, i den udstrækning vi lykkes, at vi har Skandinaviens stærkeste profil og image.

I Musikkens Hus skal der være plads til både de brede og de smalle forestillinger. Der skal løbende være tilbud til de mange og til de få inden for både det klassiske og det rytmiske, så længe den kunstneriske kvalitet og relevans er i orden. Musikkens Hus er således et hus for alle med et varieret udbud af oplevelser af høj kvalitet.

Blandt arrangementerne i 2018 kan fremhæves følgende:

- ▶ På den klassiske stjernehimmel præsenterede vi særligt Wiener Philharmonikerne, Joseph Calleja og Sydney Symphony Orchestra, der spillede i Danmark for første gang nogensinde.
- ▶ Vi introducerede Musikkens Udvalgte, hvor vi finder nordjyske talenter og sikrer, at de får et godt springbræt for deres karrierer ved at spille for hundredevis af mennesker i Musikkens Hus. Det styrker såvel deres erfaring og CV. Vi gennemførte ni gange Musikkens Udvalgte.
- ▶ Vi sikrede i Aalborg Operafestival, at operatalenter fra København og Aarhus fik chancen i Opera Minor.
- ▶ Vi uddelte Aalborg Operapris til årets operatalent.
- ▶ I forbindelse med eksempelvis tv-shows, Sankt Hans-fejringen og lignende sikrer vi altid at inddrage nordjyske kor for at styrke landsdelens korarbejde.
- ▶ Igen i 2018 arrangerede vi Kulturskolernes Dag i Musikkens Hus i samarbejde med Kulturskolen.
- ▶ I årets Musikkens Miks gav vi en lokal sangerinde chancen for at stå på scenen sammen med Steen Jørgensen.
- ▶ I foråret havde vi endnu et godt samarbejde med Ordkraft, hvor vi er blevet partner på en række arrangementer.
- ▶ Vi gentog Musikkens Tons, hvor vi inddrager børn og deres forældre til en koncert med leg og oplevelser, hvor man lærer at bruge kroppen som instrument.
- ▶ Musikkens Hus var partner i tilblivelsen af musikken til Det Fortabte Land (Poul Anker Bech), som blev en stor succes.
- ▶ Vi afsluttede vores femårige værtsskab for Orkester Norden med koncertturné i august.
- ▶ I sommerferien gennemførte vi som vores bidrag til Aktiv Sommer en produktionslejr for børn og unge i Musikkens Hus, hvor de kunne lære at skrive sange og producere musik.
- ▶ I løbet af året rundede vi 60 filmkonserter siden åbningen, hvormed i titusindvis af nye publikummer har oplevet et live symfoniorkester i fuldt flor. I 2018 var det Harry Potter in Concert og Love Actually in Concert.
- ▶ Vi præsenterede endvidere alternative filmprojekter, såsom verdenspremieren på filmen om Jørn Utzon samt skandinavisk premiere på filmen om Andrea Bocelli.

Ledelsesberetning

- ▶ Året sluttede med fire tv-produktioner: Kronprinsparrets Priser (støttet af Aalborg Kommune), TV 2 Alletiders Juleshow, TV 2 Playlisten og Velkommen 2019, hvormed antallet af tv-produktioner fra Musikkens Hus rundede 22 siden åbning.

Musikkens Spisehus har fortsat udvist madkultur af fineste karat og har rodfæstet sig som en af Nordjyllands bedste restauranter, hvilket er en styrke for den øvrige drift. Bl.a. vandt spisehuset den nationale pris Årets Vildtret 2018.

Økonomiske forhold

Koncertvirksomheden gav et underskud på 3,6 mio. kr., hvilket er et utilfredsstillende resultat. Musikkens Spisehus gav efter forpagtningsafgiften til Musikkens Hus et overskud på 0,1 mio. kr., hvilket var tilfredsstillende. De øvrige aktiviteter og finansielle poster gav et overskud på 21,2 mio. kr., hvilket primært skyldes indregning af indirekte uddelinger på 31,9 mio. kr. (se afsnit om indirekte uddelinger).

Resultatet for koncernen er samlet set lavere end det budgetterede. Dette er en konsekvens af, at aktivitets- og ambitionsniveauet har været betydeligt højere end oprindeligt budgetteret. Men det er også en konsekvens af, at de langsigtede bestræbelser på at sikre øget egenindtjening indbefatter investeringer, der kan medføre kortsigtede tab, som tilfældet har været i 2018. Dertil kommer effekten af en ekstraordinær reduktion af driftstilskuddet fra Aalborg Kommune på 0,5 mio. kr., der blev meddelt efter godkendt budget. Sidstnævnte viste sig ikke muligt at absorbere i løbet af året.

Vi har i 2018 forøget vores investeringer i det kunstneriske indhold og den deraf afledte branding af Musikkens Hus og Nordjylland med 9,3 mio. kr. i forhold til 2017, idet vi investerede 46,4 mio. kr. i kunstnerisk indhold i 2018. Sammenholdt med åbningsåret 2014, hvor samme investering var på 20,8 mio. kr., har vi således over en fireårig periode forøget den årlige investering i kunstnerisk indhold med 25,6 mio. kr., svarende til 123 %.



Den anførte merinvestering i kunstnerisk indhold i 2018 kan aflæses direkte i en 33 %-stigning i aktivitetstallet sammenholdt med 2017 samt i det forøgede besøgstal (415.000).

Det kraftigt forøgede aktivitetsniveau er direkte afledt af sponsorerne og fondenes opbakning til Musikkens Hus. Vi oplever en fortsat stigende og markant opbakning fra sponsorer og fonde øremærket til vores indhold, hvilket er en altid væsentlig forudsætning for, at vi kan investere i store kunstnernavne m.v. Indtægter fra fundraising i 2018 er 10 gange højere end forventningen dertil i 2011.

Ledelsesberetning

Vores dynamiske organisation med få fastansatte og et stort team af dygtige timelønsansatte, der benyttes med glæde og fordel, når der er store produktioner i Musikkens Hus, medfører en sund gearing, der sikrer god investering i et stærkt koncertudbud. Og ved fastsættelsen af koncertudbuddet er vi fortsat lydhøre i forhold til efterspørgslen - vi lytter til vores brugere for at sikre, at Musikkens Hus også bliver deres hus. Det afføder opbakning.

Imidlertid viser koncernunderskuddet på 3,5 mio. kr., at vi tilsyneladende er ved at ramme et investeringsmaksimum i uændret form. Merinvesteringen på 9,3 mio. kr. er lidt forsimplet sagt kun kommet $\frac{2}{3}$ -del tilbage, hvilket naturligvis er utilfredsstillende. Tabet i 2018 dækkes ind af det akkumulerede opsparede overskud fra tidligere år, hvorfor det ikke får direkte økonomiske konsekvenser for 2019 og fremtiden.

Indirekte uddelinger

Koncerthuset er stillet til rådighed for samfundet via afholdelse af en række aktiviteter i huset og muligheden for at besøge huset.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om uddelinger i fonde og med det formål at vise fondens årlige indirekte bidrag til samfundet er indtægtsført en beregnet husleje, som herefter er vist som en uddeling og som en del af overskudsdisponeringen.

Den indirekte opgjorte husleje afspejler i princippet en delvis afskrivning og forrentning af de dele af musikhuset, som er specialopført til fondens årlige formål, herunder koncertsale, foyer m.v.

Den beregnede husleje er sammensat ud fra fondens eget brug af koncert- og prøvefaciliteter til aktiviteter og af en beregnet fordelsleje for eksterne lejere i brugen af huset samt brugen af huset af gæster i øvrigt.

Uddelingen, som således afspejler aktivitetsniveauet, er i 2018 beregnet til 31,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 4,1 mio. kr. i forhold til 2017.

Den forventede udvikling

I 2019 fejrer vi fem års fødselsdag for Musikkens Hus med ekstraordinære aktiviteter, som eksempelvis koncerter med så forskelligartede kunstnere som Anna Netrebko og Jamie Cullum. Fonden ønsker at fastholde og udbygge de ambitiøse kunstneriske tilbud og de mange dermed beslægtede aktiviteter, og med tiden slå os fast som et af Europas mest dynamiske koncerthuse.

2019 er startet med meningsfulde projekter støttet af Aalborg Kommune: Folkefesten omkring Danmarks Indsamling 2019 live fra Musikkens Hus samt ikke mindst koncerterne Dobbelt A, der blev til på baggrund af digtsamlingen Dobbelt A - digte fra Aleppo, digte fra Aalborg. Digtsamlingen rummer digte skrevet i begge byer om livets hårde øjeblikke. Koncertformatet er skabt af den syriske digter Nader Al-kasem og den aalborgensiske forfatter Claus Nivaa, som på baggrund af deres digtsamling Dobbelt A, i samarbejde med studerende fra Det Jyske Musikkonservatorium, har komponeret musik til 14 digte. Koncerten er således en spoken word-koncert, hvor orkesteret består af studerende fra Det Jyske Musikkonservatorium og af syriske musikere, som nu er bosat i Danmark og Sverige. Formålet med koncerterne er at sætte fokus på det tværkulturelle og hermed tilbyde koncerter, som også appellerer til udsatte og nye målgrupper. Dobbelt A er støttet af Kulturens Udviklingspulje under Aalborg Kommune.

Af andre nyskabelser lancerer vi i 2019 bl.a. Musikkens Beat - vores helt egen todages festival, som bliver fyldt med nye unge talentfulde kunstnere, og hvor planen er, at den skal være en årligt tilbagevendende begivenhed ligesom vores succesfulde Musikkens Miks, der hvert år udfordrer klassiske og rytmiske kunstnere til unikke uopførelser.

Vi glæder os ligeledes til at intensivere fokus på korsang og kulturelle oplevelser for mennesker med særlige behov, herunder demente og deres familier, samt lanceringen af en koncert i samarbejde med handicapforeningen.

I slutningen af 2018 lancerede vi Musikkens Børneklub, som vi ser meget frem til at videreudvikle i 2019 og indholdsberige med kulturelt dannende aktiviteter for de yngste borgere.

Afslutningsvis kan nævnes, at vi løbende arbejder med at indgå i nye samarbejder og forretningsområder, der direkte eller indirekte medvirker til at styrke vores profil og/eller bundlinje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser i relation til den økonomiske stilling.

God fondsledelse

Bestyrelsen i Musikkens Hus tilslutter sig principielt reglerne for god fondsledelse. På fondens hjemmeside kan der ses et følg eller forklar skema i forhold til reglerne:

<https://www.musikkenshus.dk/media/1025858/0418-God-fondsledelse-MH.pdf>

Særlige risici

Valutarisici

Fonden engagerer udenlandske kunstnere, hvor honorarer m.v. afregnes i valuta - primært EUR. Omfanget af transaktioner i udenlandsk valuta er begrænsede, og moderate ændringer i valutakurser vil ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Renterisici

Langt hovedparten af den rentebærende gæld er fastforrentet gæld til realkreditinstituttet, og ændringer i renteniveauet vil derfor ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Videnressourcer, forsknings- og udviklingsaktiviteter

Fondens formål er at fremme den musikkulturelle aktivitet i Nordjylland. Det stiller særligt store krav til videnressourcerne vedrørende medarbejdere og forretningsprocesser ved udvikling, repertoire og produktion af koncerter m.v. Fonden udøver ikke egentlige udviklings- eller forskningsaktiviteter.

Social ansvarlighed og bæredygtighed

Musikkens Hus har et medansvar over for det samfund, vi er en del af, og de mennesker, vi omgiver os med. Derfor ønsker vi altid at handle med omtanke og integrere sociale, samfundsmæssige og miljømæssige hensyn i vores aktiviteter. På den måde forsøger vi at gøre en forskel på de områder, vi har mulighed for at påvirke positivt. Med dette udgangspunkt har vi i særdeleshed fokus på energieffektiv forsyning, miljø, klima og social ansvarlighed.

Social ansvarlighed

Musikkens Hus ønsker at tage et socialt ansvar i forhold til medarbejderne, men også i forhold til mennesker på kanten af samfundet. Som arbejdsplads og som ét af landets største koncerthuse har vi et særligt ansvar. Musikkens Hus har bl.a. et tæt samarbejde med Kildehuset, som er et arbejdsorienteret klubhus for mennesker, som er ramt af psykisk sygdom. Kildehusets medlemmer hjælper til i Musikkens Hus' kantine. Herudover bidrager og støtter Musikkens Hus bl.a. Gestus, Operation Julegave og Cool East m.v.

Bæredygtighedsvision

Musikkens Hus vil arbejde for et paradigmeskifte inden for arbejdet med bæredygtighed blandt musikhus i Skandinavien. Vi vil gå foran via egne bæredygtighedsprojekter og har til ambition at være markedsleder inden for bæredygtighed blandt skandinaviske musikhus, hvor niveauet skal løfte sig op over andre brancher.

Ledelsesberetning

Musikkens Hus vil via sin bæredygtighedsvision sætte særligt fokus på opfyldelse af flere af FN's verdensmål. I første omgang:

7. Renewable Energy
11. Sustainable cities and communities
12. Responsible consumption
13. Climate action
17. Partnerships for the goals.

Musikkens Hus har udpeget en række indsatsområder, der knytter sig til verdensmålene, herunder blandt andet.

- 1) Vejen frem mod CO₂-neutrale koncerter
Vi arbejder på at afholde CO₂-reducerede koncerter.
- 2) Kildesortering
Vi sorterer batterier, metal, elektronik, printeraffald, lyskilder, glas/flasker og plastik samt genbrug af pap/papir. I 2018 blev 6,6 ton pap samt 2,7 ton glas kørt til genanvendelse.
- 3) Svanemærkede printere
Alle vores printere er svanemærkede, og vi bruger printerpapir af genbrugsmaterialer.
- 4) Restaurant er REFOOD-mærket
REFOOD er en ordning for virksomheder og organisationer i fødevarer- og servicesektoren, som gør en indsats mod madspild og for genanvendelse.
- 5) Vi producerer egen el
Vi har 265 solceller på sydfacaden, som producerer el.
- 6) Vi anvender den nyeste generation LED
Vi har ændret vores belysning fra konventionelle pærer til LED. I 2017 er der sket en miljøbesparelse på i alt 15.000 kg CO₂.
- 7) CO₂-neutral el
Vi får al vores el leveret fra Anholt Hav Vindmøllepark.
- 8) CO₂-neutral køling
Vi køler alle husets lokaler ved hjælp af vand fra Limfjorden.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Fond	
		2018	2017	2018	2017
3	Nettoomsætning	121.027	120.668	114.609	109.965
	Direkte omkostninger	-35.499	-32.536	-36.656	-29.336
	Andre eksterne omkostninger	-10.313	-10.741	-8.499	-9.068
	Bruttoresultat	75.215	77.391	69.454	71.561
4	Personaleomkostninger	-21.584	-19.893	-16.174	-14.334
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.487	-18.581	-19.209	-18.314
	Andre driftsomkostninger	-89	0	-89	0
	Resultat af primær drift	34.055	38.917	33.982	38.913
5	Finansielle indtægter	31	177	31	177
6	Finansielle omkostninger	-16.343	-16.558	-16.345	-16.562
	Resultat før skat	17.743	22.536	17.668	22.528
	Skat af årets resultat	-20	-2	0	0
	Årets resultat	17.723	22.534	17.668	22.528

Årets resultat kan forklares således:

Resultat af koncertvirksomhed	-3.559	177	-3.559	177
Resultat af Musikkens Spisehus	55	6	0	0
Kapitalomkostninger for "Musikkens Hus", herunder afskrivninger, anlægstilskud og finansieringsomkostninger m.v., netto	-10.712	-5.457	-10.712	-5.457
Indirekte uddelinger	31.939	27.808	31.939	27.808
	17.723	22.534	17.668	22.528

Fondens resultatopgørelse kan specificeres således:

t.kr.	Specifikation til 2018			Fond	
	Koncertvirksomhed	Kapitalomkostninger	Indirekte uddelinger	2018	2017
Nettoomsætning	58.634	24.036	31.939	114.609	109.965
Direkte omkostninger	-36.656	0	0	-36.656	-29.336
Andre eksterne omkostninger	-8.499	0	0	-8.499	-9.068
Bruttoresultat	13.479	24.036	31.939	69.454	71.561
Personaleomkostninger	-16.174	0	0	-16.174	-14.334
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-775	-18.434	0	-19.209	-18.314
Andre driftsomkostninger	-89	0	0	-89	0
Resultat af primær drift	-3.559	5.602	31.939	33.982	38.913
Finansielle indtægter	0	33	0	33	177
Finansielle omkostninger	0	-16.347	0	-16.347	-16.562
Resultat før skat	-3.559	-10.712	31.939	17.668	22.528
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0
Årets resultat	-3.559	-10.712	31.939	17.668	22.528

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Fond	
		2018	2017	2018	2017
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	1.056.998	1.073.958	1.056.998	1.073.958
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.867	24.775	23.465	23.128
		<u>1.081.865</u>	<u>1.098.733</u>	<u>1.080.463</u>	<u>1.097.086</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
8	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	2.412	2.412
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.412</u>	<u>2.412</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.081.865</u>	<u>1.098.733</u>	<u>1.082.875</u>	<u>1.099.498</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	1.062	1.079	226	235
		<u>1.062</u>	<u>1.079</u>	<u>226</u>	<u>235</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.498	2.863	2.252	2.501
	Andre tilgodehavender	2.008	5.019	1.980	4.958
9	Periodeafgrænsningsposter	3.257	3.213	3.254	3.182
		<u>7.763</u>	<u>11.095</u>	<u>7.486</u>	<u>10.641</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.296</u>	<u>14.852</u>	<u>15.004</u>	<u>14.486</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.121</u>	<u>27.026</u>	<u>22.716</u>	<u>25.362</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.106.986</u>	<u>1.125.759</u>	<u>1.105.591</u>	<u>1.124.860</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Fond	
		2018	2017	2018	2017
	PASSIVER				
	Egenkapital				
10	Grundkapital	585.128	585.128	585.128	585.128
	Andre reserver	14.587	14.587	14.587	14.587
	Overført resultat	84.761	98.977	84.632	98.903
	Egenkapital i alt	684.476	698.692	684.347	698.618
	Hensatte forpligtelser				
11	Udskudt skat	46	26	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	46	26	0	0
	Gældsforpligtelser				
	Langfristede gældsforpligtelser				
12	Gæld til realkreditinstitutter	381.653	386.135	381.653	386.135
		381.653	386.135	381.653	386.135
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.483	4.280	4.483	4.280
	Gæld til banker	21.574	20.930	21.574	20.922
	Modtaget forudbetalinger fra kunder	4.871	4.024	4.853	4.024
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.398	8.261	5.968	7.786
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	5	507
	Anden gæld	3.258	2.714	2.481	1.891
13	Periodeafgrænsningsposter	227	697	227	697
		40.811	40.906	39.591	40.107
	Gældsforpligtelser i alt	422.464	427.041	421.244	426.242
	PASSIVER I ALT	1.106.986	1.125.759	1.105.591	1.124.860

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 19 Budgetopfølgning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	t.kr.	Grundkapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2017	585.128	4.087	104.251	693.466
	Kapitalindskud	0	10.500	0	10.500
	Indirekte uddelinger	0	0	-27.808	-27.808
	Overført af årets resultat	0	0	22.534	22.534
	Egenkapital 1. januar 2018	585.128	14.587	98.977	698.692
	Indirekte uddelinger	0	0	-31.939	-31.939
	Overført af årets resultat	0	0	17.723	17.723
	Egenkapital 31. december 2018	585.128	14.587	84.761	684.476
		Fond			
	t.kr.	Grundkapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2017	585.128	4.087	104.183	693.398
	Kapitalindskud	0	10.500	0	10.500
	Indirekte uddelinger	0	0	-27.808	-27.808
	Overført af årets resultat	0	0	22.528	22.528
	Egenkapital 1. januar 2018	585.128	14.587	98.903	698.618
16	Indirekte uddelinger	0	0	-31.939	-31.939
16	Overført af årets resultat	0	0	17.668	17.668
	Egenkapital 31. december 2018	585.128	14.587	84.632	684.347

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2018	2017
	Årets resultat, koncertvirksomhed	-3.559	177
	Årets resultat, Musikkens Spisehus	55	6
	Årets resultat, øvrige aktiviteter og finansielle poster	21.227	22.351
	Årets resultat	17.723	22.534
	Indirekte uddelinger	-31.939	-27.808
	Afskrivninger	19.487	18.581
17	Andre reguleringer	16.421	16.322
18	Ændring i driftskapital	2.408	-706
	Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	24.100	28.923
	Renteindbetalinger og lignende	31	177
	Renteudbetalinger og lignende	-14.173	-14.297
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	9.958	14.803
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.259	-34.054
	Salg af materielle anlægsaktiver	550	0
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-2.709	-34.054
	Afdrag til realkreditinstitutter	-6.449	-6.282
	Forøgelse af gæld til pengeinstitutter	644	4.984
	Kapitalindsud	0	10.500
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-5.805	9.202
	Årets pengestrøm	1.444	-10.049
	Likvider 1. januar	14.852	24.901
	Likvider 31. december	16.296	14.852

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncern- og årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Musikkens Hus i Nordjylland for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder samt bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter Fonden Musikkens Hus i Nordjylland og dattervirksomheder, hvori Fonden Musikkens Hus i Nordjylland direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele m.v. ved deltagelse af virksomheder under fondens kontrol anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Drifts- og anlægstilskud og gaver indregnes i resultatopgørelsen, når fonden har opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, det er sandsynligt, at fonden vil opfylde de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, og det er overvejende sandsynligt, at tilskuddet ikke skal tilbagebetales. Tilskud periodiseres over den periode, som tilskuddet vedrører.

Indtægter fra salg af billetter, sponsorater og lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelserne leveres.

Øvrige indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan måles pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indirekte uddelinger

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om uddelinger i fonde (december 2014) og med det formål at vise fondens årlige indirekte bidrag til samfundet er indtægtsført en beregnet husleje, som herefter er vist som en uddeling og som en del af overskudsdisponeringen.

Den indirekte opgjorte husleje afspejler i princippet en delvis afskrivning og forrentning af de dele af musikhuset, som er specialopført til fondens årlige formål, herunder koncertsale, foyer m.v.

Den beregnede husleje er sammensat ud fra fondens egen og interne lejes brug af koncert- og prøvefaciliteter samt eksterne gæsters brug af huset i øvrigt. Uddelingen afspejler aktivitetsniveauet for det enkelte regnskabsår og fremgår af note 3.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt omkostninger til social sikring m.v. til koncernens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets ændring i 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

I fonden beregnes skatten af årets resultat under hensyntagen til skattemæssige korrektioner, fradragsberettigede uddelinger, konsolideringsfradrag og foretagne henlæggelser til og anvendelse af henlæggelser til senere uddelinger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og installationer	15-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-50 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til kostpris, indtægtsføres i fondens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Der udarbejdes nedskrivningstest, hvis det modtagne udbytte overstiger den forholdsmæssige andel af årets resultat, eller hvis den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den forholdsmæssige andel af nettoaktiverne i den underliggende virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved året begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens grundkapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletallene i hoved- og nøgletaloversigten er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

De anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad

Egenkapital, ultimo x 100
Passiver i alt, ultimo

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser i relation til fondens og koncernens økonomiske stilling.

t.kr.	Koncern		Fond	
	2018	2017	2018	2017
3 Nettoomsætning				
Driftstilskud, Kulturstyrelsen	4.600	4.600	4.600	4.600
Driftstilskud, Aalborg Kommune	9.727	10.041	9.727	10.041
Tilskud, Aalborg Operafestival, Aalborg Kommune	489	652	489	652
Anlægstilskud, Aalborg Kommune	12.500	16.000	12.500	16.000
Sponsorater	4.802	3.965	4.802	3.965
Koncertspecifik fundraising	3.343	2.340	3.343	2.340
Indirekte uddelinger*	31.939	27.808	31.939	27.808
Koncertaktivitet	19.568	20.615	24.710	20.615
Husleje, forbrug m.v.	14.745	16.588	15.565	17.385
Restaurant og køkken	12.380	11.500	0	0
Facilitetsleje	6.778	6.406	6.778	6.406
Øvrige indtægter	156	153	156	153
	121.027	120.668	114.609	109.965

* Indirekte uddelinger

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om uddelinger i fonde og med det formål at vise fondens årlige indirekte bidrag til samfundet er indtægtsført en beregnet husleje, som herefter er vist som en uddeling og som en del af overskudsdisponeringen.

Den indirekte opgjorte husleje afspejler i princippet en delvis afskrivning og forrentning af de dele af musikhuset, som er specialopført til fondens årlige formål, herunder koncertsale, foyer m.v.

Den beregnede husleje er sammensat ud fra fondens egen og interne lejes brug af koncert- og prøvefaciliteter samt eksterne gæsters brug af huset i øvrigt. Uddelingen afspejler aktivitetsniveauet for det enkelte regnskabsår.

t.kr.	Koncern		Fond	
	2018	2017	2018	2017
4 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	19.147	17.689	14.075	12.587
Pensioner	1.061	1.030	819	791
Andre omkostninger til social sikring	399	326	314	238
Andre personaleomkostninger	977	848	966	718
	21.584	19.893	16.174	14.334
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	57	53	38	34

Vederlag til ledelsen oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2. Bestyrelsen modtager ikke vederlag.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Fond	
	2018	2017	2018	2017
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	25
Andre finansielle indtægter	31	177	31	152
	<u>31</u>	<u>177</u>	<u>31</u>	<u>177</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	2	0
Renter, realkreditlån	13.450	13.658	13.450	13.658
Amortisering af kurstab, realkreditlån	2.170	2.200	2.170	2.200
Andre finansielle omkostninger	723	700	723	704
	<u>16.343</u>	<u>16.558</u>	<u>16.345</u>	<u>16.562</u>
7 Materielle anlægsaktiver				
		Koncern		
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2018	1.159.941	33.804	1.193.745	
Tilgang i årets løb	-610	3.869	3.259	
Afgang i årets løb	0	-720	-720	
Kostpris 31. december 2018	<u>1.159.331</u>	<u>36.953</u>	<u>1.196.284</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	85.983	9.029	95.012	
Årets afskrivninger	16.350	3.137	19.487	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-80	-80	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>102.333</u>	<u>12.086</u>	<u>114.419</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.056.998</u>	<u>24.867</u>	<u>1.081.865</u>	
		Fond		
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2018	1.159.941	31.159	1.191.100	
Tilgang i årets løb	-610	3.835	3.225	
Afgang i årets løb	0	-720	-720	
Kostpris 31. december 2018	<u>1.159.331</u>	<u>34.274</u>	<u>1.193.605</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	85.983	8.031	94.014	
Årets afskrivninger	16.350	2.859	19.209	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-81	-81	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>102.333</u>	<u>10.809</u>	<u>113.142</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.056.998</u>	<u>23.465</u>	<u>1.080.463</u>	

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Fond	
	2018	2017
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	2.412	2.412
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december	2.412	2.412
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.412	2.412

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Resultat t.kr.	Egenkapital t.kr.
Musikkens Spisehus ApS, Aalborg	100 %	55	2.541

Dattervirksomheden er en selvstændig enhed.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

10 Grundkapital

De seneste 5 års ændringer af grundkapitalen kan specificeres således:

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Saldo 1. januar	585.128	585.128	585.128	537.300	537.300
Kapitalforhøjelse	0	0	0	47.828	0
	585.128	585.128	585.128	585.128	537.300

t.kr.	Koncern		Fond	
	2018	2017	2018	2017
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	26	24	0	0
Årets regulering af udskudt skat	20	2	0	0
Udskudt skat 31. december	46	26	0	0

Udskudt skat vedrører midlertidige forskelle på materielle anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Fond	
	2018	2017	2018	2017
12 Gæld til realkreditinstitutter				
Gældsforpligtelserne fordeles således:				
Langfristet	381.653	386.135	381.653	386.135
Kortfristet	4.483	4.280	4.483	4.280
	<u>386.136</u>	<u>390.415</u>	<u>386.136</u>	<u>390.415</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb (regnskabsmæssig værdi)	<u>361.582</u>	<u>366.932</u>	<u>361.582</u>	<u>366.932</u>

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år.

14 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 386.136 t.kr. samt gæld til pengeinstitutter på 21.574 t.kr. er der givet pant på i alt 469.335 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.056.998 t.kr. pr. 31. december 2018.

15 Nærtstående parter

Fonden Musikkens Hus i Nordjyllands nærtstående parter omfatter fondens bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt dattervirksomheden.

Der har i regnskabsåret været følgende transaktioner med nærtstående parter:

- ▶ Koncernen og fonden har købt konsulentydelse fra 2 bestyrelsesmedlemmer for i alt 200 t.kr. i 2018. Koncernen og fonden har ikke herudover udbetalt vederlag til bestyrelsen.
- ▶ Koncernen og fonden har lejet lydudstyr af en virksomhed kontrolleret af en ledende medarbejder. Lejen udgør 361 t.kr. og vedrører leje for 1. kvartal 2018, hvorefter samarbejdet er ophørt.
- ▶ Koncernen har købt varer og konsulentydelse af en virksomhed kontrolleret af en fast tilknyttet konsulent. Ydelserne udgør i alt 374 t.kr. i 2018.
- ▶ Fonden har solgt ydelser for 797 t.kr. og købt varer og ydelser for 5.142 t.kr. fra dattervirksomheden.
- ▶ Fonden har gæld til dattervirksomheden for 5 t.kr. pr. 31. december 2018 og har renteomkostninger på 2 t.kr. i 2018 til dattervirksomheden.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		Fond	
t.kr.		2018	2017
16	Resultatdisponering		
	Indirekte uddelinger	31.939	27.808
	Disponeret fra overført resultat	-14.271	-5.280
		<u>17.668</u>	<u>22.528</u>
		Koncern	
t.kr.		2018	2017
17	Pengestrømsopgørelse - andre reguleringer		
	Renteindtægter	-31	-177
	Renteomkostninger	16.343	16.497
	Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	89	0
	Ændring i hensatte forpligtelser	20	2
		<u>16.421</u>	<u>16.322</u>
18	Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
	Ændring i tilgodehavender	3.332	10.222
	Ændring i varebeholdninger	17	-261
	Ændring i kortfristet gæld	-941	-10.667
		<u>2.408</u>	<u>-706</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

19 Budgetopfølgning

I henhold til "Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet" § 11, stk. 4, nr. 4, skal regnskabsårets realiserede tal sammenlignes med fondens budget.

t.kr.	Realiseret 2018			Fond	
	Koncert- virksomhed	Kapital- omkost- ninger	Indirekte uddelinger	Realiseret 2018	Budget 2018*
Nettoomsætning	58.634	24.036	31.939	114.609	115.936
Direkte omkostninger	-36.656	0	0	-36.656	-39.284
Andre eksterne omkostninger	-8.499	0	0	-8.499	-7.951
Bruttoresultat	13.479	24.036	31.939	69.454	68.701
Personaleomkostninger	-16.174	0	0	-16.174	-14.684
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-775	-18.434	0	-19.209	-18.720
Andre driftsomkostninger	-89	0	0	-89	0
Resultat af primær drift	-3.559	5.602	31.939	33.982	35.297
Finansielle indtægter	0	33	0	33	18
Finansielle omkostninger	0	-16.347	0	-16.347	-16.381
Resultat før skat	-3.559	-10.712	31.939	17.668	18.934
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0
Årets resultat	-3.559	-10.712	31.939	17.668	18.934
Forslag til resultatdisponering					
Indirekte uddelinger				31.939	26.000
Disponeret fra overført resultat				-14.271	-7.066
Årets resultat				17.668	18.934

* Budgettal for 2018 er ikke revideret.