



Fonden Roskilde Festival

Havsteensvej 11
4000 Roskilde
CVR-nr. 26465745

Årsrapport 2020

Godkendt på fondens årsmøde, den 12.05.2021

Bruno Månsson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	15
Koncernens balance pr. 31.12.2020	16
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	18
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	19
Koncernens noter	20
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	24
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	25
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	27
Modervirksomhedens noter	28
Anvendt regnskabspraksis	32

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Roskilde Festival

Havsteensvej 11

4000 Roskilde

CVR-nr.: 26465745

Stiftelsesdato: 04.12.2001

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for fondsledelse: <https://roskildefestivalgruppen.dk/media/1185/anbefalinger-for-god-fondsledelse-002.pdf>

Bestyrelse

Christian Folden Lund, formand

Jacob Tielbo Bøtter, næstformand

Steen Jørgensen

Lene Tanggaard Pedersen

Martin Høyer-Hansen

Lotte Hansen

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Frederik Grenaa Nemeth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Fonden Roskilde Festival.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12.05.2021

Direktion

Signe Malene Lopdrup

Frederik Grenaa Nemeth

Bestyrelse

Christian Folden Lund
formand

Jacob Tielbo Bøtter
næstformand

Steen Jørgensen

Lene Tanggaard Pedersen

Martin Høyer-Hansen

Lotte Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Roskilde Festival

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fonden Roskilde Festival for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og fondens 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet. 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24807

Christian Dalmoose Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	61.967	179.054	175.356	156.297	143.376
Bruttoresultat	43.020	70.831	72.601	62.948	62.008
Driftsresultat	(15.987)	11.542	17.914	10.054	8.316
Resultat af finansielle poster	(950)	(1.245)	(1.297)	(1.066)	(999)
Årets resultat	(17.198)	7.933	14.152	8.170	6.700
Balancesum	91.657	104.721	95.479	87.335	84.134
Investeringer i materielle aktiver	763	1.620	1.445	33	1.061
Egenkapital	56.706	75.354	68.487	59.336	56.164
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	97	87	81	76	71
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	69,42	39,56	41,40	40,27	43,25
Nettomargin (%)	(27,75)	4,43	8,07	5,23	4,67
Egenkapitalforrentning (%)	(26,05)	11,03	22,14	14,15	12,1
Soliditetsgrad (%)	61,87	71,96	71,73	67,94	66,76
Nettoomsætning pr. medarbejder	634	2.058	2.164	2.056	2.019

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} * 100$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Nettoomsætning pr. medarbejder:

Nettoomsætning

Gns. antal medarbejdere

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fonden Roskilde Festivals formål er at støtte initiativer, der er til gavn for børn og unge samt at støtte humanitært, andet alment velgørende, almennyttigt og kulturelt arbejde, herunder Foreningen Roskilde Festival.

Fonden er en del af Roskilde Festival-gruppen, som er en samlebetegnelse for den almennyttige virksomhed, der udgøres af Fonden Roskilde Festival, dens datterselskab 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.

Strategiens ambition realiseres gennem udviklingen af fire forretningsområder: Roskilde Festival, Samskabende filantropi, Viden og Rådgivning og Kunst og Innovation, med forretningsområdet og hovedbegivenheden Roskilde Festival som det altafgørende omdrejningspunkt for den samlede almennyttige forretning, hvorfor der er stærk sammenhæng og koordinering mellem festivalen og de aktiviteter, som udfoldes i Fonden Roskilde Festival, under navnet RF Experience.

Virksomhedens forretningsområde

Fondens aktiviteter breder sig primært over udvikling, planlægning og afvikling samt understøttelse af større musik-, sports- og kulturarrangementer, festivaler og events, hvor den viden og erfaring, som Fonden har erhvervet gennem Roskilde Festival, kan sættes i spil i andre sammenhænge. Fonden står således både for at udvikle og skabe helhedsoplevelser, for sikring af logistik, for event-sikkerhed og for rådgivning. Et voksende forretningsområde er rådgivning og uddannelse inden for kuratering, ledelse, frivillighed, byplan- og pladsudvikling samt bæredygtig udvikling.

Derudover har Fonden aktiviteter i forbindelse med Roskilde Festival, idet Fonden har en aftale med Foreningen Roskilde Festival om at forestå salg af blandt andet drikkevarer, cigaretter og tog- og busbilletter, samt at drive festivalens restaurant i Backstage Village.

Roskilde Kulturservice A/S, Fondens eneste datterselskab, har 89 fuldtidsansatte. Derudover tilknyttes projektansatte efter behov, ligesom en del praktikanter er tilknyttet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på 17,2 mio.kr., og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 56,7 mio.kr.

Da størstedelen af Fondens forretning relaterer sig til begivenheder, der samler mange mennesker, blev Fonden hårdt ramt af Coronanedlukningen. Stort set alle Fondens kunder blev lukket ned den 6. april 2020, og specielt nedlukningen af begivenheden Roskilde Festival har påvirket resultatet negativt.

Det er dog i høj grad lykkedes at sætte Fondens kompetencer i spil til at løse Coronarelaterede opgaver bl.a. indenfor adfærdsdesign- og regulering samt pladsudvikling. Faktisk lykkedes det Fonden at opretholde indtjeningen på eksterne kunder. Af aktiviteter for eksterne partnere har Fonden i 2020 blandt andet stået for Coronaværterne i Københavns Kommune og hjælp til åbning af skoler og institutioner. Derudover har Fonden bistået med udvikling af corona-tilpassede versioner af kulturbegivenheder som f.eks. 1. maj og Fonden Golden Days. Sidst på året bidrog Fonden også til etableringen af testcenterne i Parken og Bellacenteret (København).

Dette ændrer imidlertid ikke ved, at det på ingen måde har været muligt at erstatte den indtjening Fonden har på Roskilde Festival, hvilket tydeligt kan aflæses i årets resultat.

Fondens eneste datterselskab, Roskilde Kulturservice A/S, har ligeledes været hårdt ramt af Coronakrisen. I løbet af sensommeren var det nødvendigt at reducere antallet af medarbejdere med ca. 1/3. Da det at planlægge og afvikle en festival som Roskilde Festival kræver stor og meget specialiseret viden, har det været vigtigt, at den tilbageværende organisation besidder den viden, så fremtidige festivaler kan afvikles på samme høje niveau som tidligere.

Da Danmark blev lukket ned og alle arrangementer lukket, etablerede myndighederne samtidig hjælpepakker, som skal holde hånden under ramte virksomheder. Hjælpepakkerne var, som det ses af regnskabet, ikke målrettet Fondens forretning, som for en stor dels vedkomne er sæsonvirksomhed. Samtidig med at Fondens de facto rolle som medarrangør af Roskilde Festival beklageligvis ikke omfattes af kompensationspakken til arrangører, da den udelukkende dækker tabet for hovedarrangøren – i dette tilfælde Foreningen Roskilde Festival.

Omsætning og egenkapital

Samlet set er 2020 resultatet for Fonden Roskilde Festival utilfredsstillende, men vi kan dog være tilfredse med, at det i en krise er lykkedes at begrænse tabet.

Vi har igennem en årrække arbejdet på at øge Roskilde Festival-gruppens egenkapital, da Fonden i de kommende år står over for en del større almenyttige investeringer, der skal være med til at understøtte Fondens almenyttige arbejde fremover. Det gælder bl.a. helårsaktiviteter, der engagerer og involverer omverdenen, samt etableringen af et fællesskabshus på Musicon, hvor Roskilde Festival-gruppen på en gang kan stimulere byudviklingen i området med kreative vækstlag i fokus og samtidig åbne og dele faciliteter med andre aktører i området, samt udvikling af en række aktiviteter, der skabes i samarbejde med andre organisationer og fonde. Vigtigheden af, at Roskilde Festival er til stede hele året, er blevet forstærket af, at det ikke har været muligt at afholde festivalen. Derfor prioriteres ressourcer til tilstedeværelse højt. Byggeriet af Fællesskabshuset er sat på pause, indtil der er større afklaring omkring økonomien.

Fonden og datterselskabet Roskilde Kulturservice A/S har fortsat en høj likviditetsgrad, hvilket ledelsen ser med tilfredshed på, da dette både er med til at sikre Fonden frihed til fortsatte investeringer og udvikling af Fondens forretningsområder og ikke mindst bidrager til det almenyttige formål, selv om det bliver på lavere niveau end ønsket.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Forventninger til det kommende regnskabsår

Ledelsens forventninger til Fondens økonomiske resultater i regnskabsåret 2021 afhænger af Coronapandemiens udvikling og dens påvirkning på Fondens aktiviteter, ikke mindst i forhold til hvorvidt, der kan afholdes større begivenheder til sommer.

Desværre bliver dette ikke muligt på grund af de gældende restriktioner. Ledelsen estimerer derfor et negativt resultat for 2021 for Fonden på minimum samme niveau som i 2020. Det er ledelsens vurdering, at fonden har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2021.

Strategi-, organisations- og forretningsudvikling

Der er i ledelsens øjne ikke tvivl om nødvendigheden af, at Roskilde Festival-gruppen i sin helhed til stadighed

udvikler sig og positionerer sig som almennyttig virksomhed, samtidig med at den skal være i stand til at tilpasse sig et stadig mere uforudsigeligt og konkurrencepræget festival- og event-marked.

Coronakrisen har understreget, hvor afhængig Fondens virksomhed er af indtægterne på aktiviteten Roskilde Festival, hvilket understreger nødvendigheden og relevansen af den samlede virksomheds strategiske fokus på at udvikle de øvrige forretningsområder. Krisen er et klart eksempel på den usikre og hastigt bevægende verden, som vi som virksomhed skal agere i. At den rammer så hårdt, skyldes ikke mindst den massive påvirkning, som den har på netop koncert- og eventmarkedet, der udgør hovedparten af de aktiviteter, som Fonden Roskilde Festival opererer i. Det er derfor ledelsens opfattelse, at det er vigtigere end nogensinde at udvikle Fondens virksomhed strategisk – også i andre markeder.

Vi påbegyndte således i 2019 en strategiproces omkring udviklingen af den samlede virksomhedsstrategi for Roskilde Festival-gruppen. Strategien blev vedtaget sommeren 2020 og udvikles dynamisk og tilpasses således løbende. Den implementeres under hensyn til den læring og de udfordringer, som Fondens virksomhed har oplevet som følge af COVID-19.

Fokus på de fire forretningsområder Roskilde Festival, Samskabende filantropi, Viden og Rådgivning og Kunst og Innovation er et direkte resultat af denne strategjudvikling.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabet poster.

Særlige risici

Fonden Roskilde Festival (incl. datterselskabet) er særligt eksponeret for risikoen for aflysning af arrangementet Roskilde Festival. Fonden har de senere år opbygget en sund økonomi og en konsolidering, der modsvarer Fondens almennyttige formål om at understøtte børn og unges muligheder samt Foreningen Roskilde Festival, såfremt denne måtte blive nødlidende. Ledelsen er opmærksom på den negative påvirkning af egenkapitalen, som estimeres i 2021 som følge af aflysningen af Roskilde Festival 2021.

Da Fonden selv har likviditet til at kunne finansiere den løbende drift, og derfor ikke er afhængig af lån og kreditter fra eksterne parter, er koncernen ikke påvirket direkte af renteutviklingen for kreditter og lån.

Da Fonden primært driver forretning og samhandel med danske virksomheder og institutioner, har ændringer i valutakurser ikke direkte indflydelse på koncernens indtjening.

Redegørelse for fondsledelse

Fonden Roskilde Festival ledes af en bestyrelse med seks medlemmer. Christian Folden Lund er formand og Jacob Tielbo Bøtter er næstformand.

Alle bestyrelsesmedlemmer med undtagelse af Steen Jørgensen er uafhængige af Fonden Roskilde Festival.

Ingen bestyrelsesmedlemmer har i regnskabsåret modtaget vederlag for deres bestyrelseshverv. Bestyrelsens sammensætning er som følger:

Navn: Christian Folden Lund, formand for bestyrelsen

Køn og alder: Mand, 44 år

Stilling: CEO, BC Hospitality Group

Indtrådt i bestyrelsen: I 2016, genvalgt i årene 2017-2020. Valgperioden udløber i 2024.

Ledelseshverv:

- Bestyrelsesmedlem AS3 A/S.
- Bestyrelsesmedlem Profil Rejser A/S.
- Bestyrelsesmedlem Blueprint Learning ApS
- Bestyrelsesmedlem Aktieselskabet Trap Danmark

Kompetencer: Medie- og forretningsmand med erfaring i at opbygge digital- og underholdningsforretning.

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Jacob Tielbo Bøtter, næstformand for bestyrelsen

Køn og alder: Mand, 35 år

Stilling: Selvstændig konsulent

Indtrådt i bestyrelsen: I 2015, genvalgt i årene 2016-2020. Valgperioden udløber i 2022.

Ledelseshverv:

- Direktør for Forlaget Fat Cat Press ApS.
- Rådgiver for en række start-ups, heriblandt CPH Village og Ernit.
- Partner i konsulentvirksomheden nocodeprototype.com

Kompetencer: Kendskab til unge og den digitale branche.

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Steen Jørgensen

Køn og alder: Mand, 64 år

Stilling: Direktør på spillestedet VEGA

Indtrådt i bestyrelsen: I 2010, genvalgt i årene 2011-2020. Valgperioden udløber i 2022.

Ledelseshverv:

- Bestyrelsesmedlem Foreningen af Danske Kulturbestyrelser.
- Bestyrelsesmedlem Fonden Gjethuset.
- Medlem af repræsentantskabet, Sankt Annæ MGK.
- Medlem af repræsentantskabet, Statens Kunstfond

Kompetencer: Mangeårigt kendskab til musikbranchen. Erfaren leder og bestyrelsesmedlem/formand

Uafhængig/afhængig: Afhængig

Navn: Martin Høyer-Hansen

Køn og alder: Mand, 47 år

Stilling: CEO, North-East Family Office

Indtrådt i bestyrelsen: I 2018. Genvælt i 2019-2021. Valgperiode udløber 2024

Ledeshverv:

- Formand for bestyrelsen i Liljeborgfonden og Algot fonden
- Bestyrelsesmedlem af bestyrelsen i Roskilde Kulturservice A/S, Henrichsen Invest ApS, Annassurra A/S, Investeringsaktieselskabet af 11. februar 2012, Mikkel Madsen ApS og Julemærkefonden.
- Ledelseposter som direktør og/eller bestyrelsesmedlem i selskaber i Liljeborg-koncernen, North East Group-koncernen, Hemonto-koncernen, M2H-koncernen, CAE Holding-koncernen, PAE Holding Danmark-koncernen og Michael Lund Petersen LLC-Koncernen.

Kompetencer: Økonomi- og regnskabsmæssige forhold samt erhvervsdrivende og almennyttige fonde.

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Lene Tanggaard

Køn og alder: Kvinde, 47 år

Stilling: Rektor ved Designskolen i Kolding og Professor ved Institut for Kommunikation & Psykologi, Det Humanistiske Fakultet, Aalborg Universitet.

Indtrådt i bestyrelsen: I 2018, genvælt i 2019-2020. Valgperioden udløber i 2022.

Ledeshverv:

- Medlem af Gyldendals bestyrelse
- Medlem af Dansk Design Centers bestyrelse
- Medlem af bestyrelsen for Lifestyle and Designcluster
- Medlem af hovedbestyrelsen, Jysk Børneforsorg

Kompetencer: Indsigt i psykologi, pædagogisk-psykologi, ledelse, kreativitet og innovation samt bestyrelses- og udvalgs erfaring.

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Lotte Hansen

Køn og alder: Kvinde, 49 år

Stilling: Partner Hansen & Ersbøll Agenda, Stifter #iLoveGlobalGoals, cand.scient.pol. og journalist

Indtrådt i bestyrelsen: I 2018, genvælt 2019-2020. Valgperioden udløber i 2022.

Ledeshverv:

- Medlem af bestyrelsen for Refurb
- Medlem af Advisory Board Center for Politik og ledelse, CBS

Kompetencer: Politik, samfund og bæredygtighed. Arbejder med Mobilisering, Agendasetting, Verdensmål, partnerskaber og handlekraft til unge.

Uafhængig/afhængig: uafhængig

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling. Den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse fremgår af Fondens hjemmeside <https://www.roskilde-festival.dk/more/about-roskilde-festival/roskilde-festival-gruppen/fonden-roskilde-festival>

Redegørelse for uddelingspolitik

For at sikre det almennyttige formål afsætter Fonden årligt et fast beløb til humanitære og kulturelle indsatser. I 2020 blev der afsat 1,5 mio.kr. til dette formål. For at sikre kontinuitet og sammenhæng i Roskilde Festival-gruppens samlede almennyttige indsats gives Fondens donationer i overensstemmelse med den tværgående donationsstrategi, der blev vedtaget i 2017 for alle donationer i Roskilde Festival-gruppen.

Donationsstrategiens ambition er at støtte fællesskaber, der udvikler unges muligheder for engagement i og udvikling af omverdenen gennem musik, kunst, bæredygtighed og aktiv deltagelse, samt at støtte initiativer, der

er nysgerrige, udfordrer omverdenen, og som viser nye veje.

Fonden har et særligt fokus på at støtte kulturelle vækstlagsinitiativer, idet det i forlængelse af det almennyttige formål og den samlede Festival-gruppens position og ansvar som ledende kulturinstitution i Danmark er vigtigt at understøtte og engagere sig i udviklingen af de mindre vækstlagsmiljøer, der udgør et væsentligt fundament for musik- og kunsten og dermed Roskilde Festivals fortsatte udvikling. Det er en strategisk vigtig indsats, da det er en afgørende mulighed for at kunne gøre en stor forskel for vækstlagsmiljøer, hvor selv små donationer gør en kæmpe forskel.

Fonden har i 2020 bl.a. støttet **KH Marie** (150 t.kr.), der gennem rammesatte møder mellem vækstlagskunstnere fra musikkens og scenekunstens verden, skal hjælpe den nye generation på vej, samtidig med at nye kreative platforme etableres. **Floating University, Berlin** (75 t.kr.), der er et kollektiv af tværfaglige unge forskerteams, som arbejder eksperimenterende med komplekse spørgsmål vedr. bypraksis som f.eks., hvordan byer på bedst mulig vis arbejder med global opvarmning, mangel på ressourcer og superdiversitet. **Foreningen Tape** (200 t.kr.) til en landsdækkende undersøgelse af vilkår for vækstlagsmiljøer i DK. Spillestedet Tape i Aarhus er lukket, da de ikke lykkedes med at få skabt helt basale rammer for deres virke. Med donationen involveres ildsjælene bag Tape til at kvalificere tanker om vækstlagsmiljøets fremtid og baner vejen for nye arrangører i kulturlivets undergrund.

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 Fonden.

Corona-pandemiens fortsatte udvikling og aflysningen af Roskilde Festival 2021 har også negativ betydning for Fondens forventninger til resultatet i 2021. Dette til trods for, at det lykkedes at udvikle og løfte nye typer af opgaver inden for Fondens forretningsområder. Om end det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at vurdere det samlede omfang, vil Fondens økonomi være alvorligt ramt, hvilket vil gå ud over den konsolidering, som er nødvendig for at drive en så stor virksomhed ansvarligt.

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		61.967.472	179.054.006
Andre driftsindtægter	1	4.453.286	0
Vareforbrug		(8.085.620)	(59.277.248)
Andre eksterne omkostninger		(15.315.503)	(48.945.910)
Bruttoresultat		43.019.635	70.830.848
Personaleomkostninger	2	(57.320.237)	(57.382.045)
Af- og nedskrivninger	3	(1.686.754)	(1.907.052)
Driftsresultat		(15.987.356)	11.541.751
Andre finansielle indtægter		2.052	1.803
Andre finansielle omkostninger	4	(951.619)	(1.246.888)
Resultat før skat		(16.936.923)	10.296.666
Skat af årets resultat	5	(261.132)	(2.363.886)
Årets resultat	6	(17.198.055)	7.932.780

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Immaterielle aktiver	7	0	0
Grunde og bygninger		7.081.437	7.341.093
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.659.083	2.284.516
Indretning af lejede lokaler		19.500	58.500
Materielle aktiver	8	8.760.020	9.684.109
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	250.000
Udskudt skat	10	908.004	1.169.136
Finansielle aktiver	9	908.004	1.419.136
Anlægsaktiver		9.668.024	11.103.245
Fremstillede varer og handelsvarer		2.119.104	1.974.585
Varebeholdninger		2.119.104	1.974.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.447.492	14.619.781
Igangværende arbejder for fremmed regning		303.268	266.465
Andre tilgodehavender		3.335.988	1.535.506
Tilgodehavende skat		736.000	176.000
Periodeafgrænsningsposter	11	1.301.700	771.369
Tilgodehavender		18.124.448	17.369.121
Likvide beholdninger		61.745.530	74.273.788
Omsætningsaktiver		81.989.082	93.617.494
Aktiver		91.657.106	104.720.739

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		5.645.917	5.645.917
Henlagt til uddelinger		1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		49.560.066	68.208.125
Egenkapital		56.705.983	75.354.042
Gæld til realkreditinstitutter		7.935.213	8.237.000
Anden gæld		4.544.764	846.816
Langfristede gældsforpligtelser	12	12.479.977	9.083.816
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	301.787	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.308.983	2.646.499
Skyldig skat		0	1.727.700
Anden gæld		15.029.581	15.728.682
Periodeafgrænsningsposter	13	830.795	180.000
Kortfristede gældsforpligtelser		22.471.146	20.282.881
Gældsforpligtelser		34.951.123	29.366.697
Passiver		91.657.106	104.720.739
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Transaktioner med nærtstående parter	16		
Dattervirksomheder	17		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.645.917	1.500.000	68.208.121	75.354.038
Øvrige egenkapitalposter	0	(1.450.000)	0	(1.450.000)
Årets resultat	0	1.450.000	(18.648.055)	(17.198.055)
Egenkapital ultimo	5.645.917	1.500.000	49.560.066	56.705.983

Øvrige egenkapitalposter vedrører årets uddelinger på 1,5 mio. kr. og tilbageførsel af tidligere vedtagne uddelinger på 50 t.kr. Legatarfortegnelse fremgår af side 31.

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		(15.987.356)	11.541.751
Af- og nedskrivninger		1.686.754	1.907.052
Ændringer i arbejdskapital	14	3.574.331	3.493.698
Ændringer i langfristet gæld		3.697.948	447.196
Pengestrømme vedrørende primær drift		(7.028.323)	17.389.697
Modtagne finansielle indtægter		2.052	1.803
Betalte finansielle omkostninger		(951.619)	(1.246.888)
Refunderet/(betalt) skat		(2.287.700)	(1.463.831)
Pengestrømme vedrørende drift		(10.265.590)	14.680.781
Køb mv. af materielle aktiver		(762.668)	(1.619.561)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(762.668)	(1.619.561)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(11.028.258)	13.061.220
Uddelinger		(1.500.000)	(1.066.185)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.500.000)	(1.066.185)
Ændring i likvider		(12.528.258)	11.995.035
Likvider primo		74.273.788	62.278.753
Likvider ultimo		61.745.530	74.273.788
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		61.745.530	74.273.788
Likvider ultimo		61.745.530	74.273.788

Koncernens noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder lønkomensation og komensation for faste omkostninger modtaget af staten som følge af COVID-19.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	49.376.902	47.564.139
Pensioner	4.746.211	4.332.845
Andre omkostninger til social sikring	765.108	773.670
Andre personaleomkostninger	2.432.016	4.711.391
	57.320.237	57.382.045
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	97	87

	Ledelses- vederlag 2020 kr.	Forplig- telser til at yde pension 2020 kr.	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Forplig- telser til at yde pension 2019 kr.
Direktion	2.697.345	280.524	2.644.454	275.023
	2.697.345	280.524	2.644.454	275.023

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	145.149
Afskrivninger på materielle aktiver	1.686.754	1.765.903
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(4.000)
	1.686.754	1.907.052

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	503.368	391.781
Dagsværdireguleringer	250.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	198.251	855.107
	951.619	1.246.888

5 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	2.237.700
Ændring af udskudt skat	261.132	126.186
	261.132	2.363.886

6 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	1.450.000	(2.433.816)
Overført resultat	(18.648.055)	10.366.596
	(17.198.055)	7.932.780

7 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

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	11.457.028	5.425.032	2.436.004
Tilgange	0	762.668	0
Afgange	0	0	(446.150)
Kostpris ultimo	11.457.028	6.187.700	1.989.854
Af- og nedskrivninger primo	(4.115.935)	(3.140.517)	(2.377.504)
Årets afskrivninger	(259.656)	(1.388.100)	(39.000)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	446.150
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.375.591)	(4.528.617)	(1.970.354)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.081.437	1.659.083	19.500

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	750.000	1.169.136
Afgange	0	(261.132)
Kostpris ultimo	750.000	908.004
Nedskrivninger primo	(500.000)	0
Årets nedskrivninger	(250.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(750.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	908.004

10 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Immaterielle aktiver	34.479	56.049
Materielle aktiver	1.003.716	1.019.680
Tilgodehavender	(130.191)	(54.880)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	148.287
Udskudt skat i alt	908.004	1.169.136

Bevægelser i året	2020 kr.
Primo	1.169.136
Indregnet i resultatopgørelsen	(261.132)
Ultimo	908.004

Udskudt skat er indregnet, ved den forskelsmæssige værdi af de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	301.787	7.935.213	6.240.278
Anden gæld	0	4.544.764	0
	301.787	12.479.977	6.240.278

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

14 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i varebeholdninger	(144.519)	248.522
Ændring i tilgodehavender	(195.328)	1.396.715
Ændring i leverandørgæld mv.	3.914.178	1.848.461
	3.574.331	3.493.698

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens prioritetsgæld og anden langfristet gæld på 8.237 t.kr. er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed, udgør 7.081 t.kr.

16 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I regnskabsåret har der været transaktioner med Roskilde Kulturservice A/S, som har omfattet administrationshonorar inkl. husleje, som udgør 23,3 mio. kr. (2019: 25,8 mio.kr.) for regnskabsåret 2020. Fonden Roskilde Festivalen har derfor en gæld til Roskilde Kulturservice A/S pr. 31.12.2020, som er et handelsmellemværende, som afregnes løbende.

17 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Roskilde Kulturservice A/S	Roskilde	A/S	100,0

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		29.013.466	135.891.500
Andre driftsindtægter	1	2.793.163	0
Vareforbrug		(8.116.886)	(59.277.248)
Andre eksterne omkostninger		(27.746.576)	(61.461.695)
Bruttoresultat		(4.056.833)	15.152.557
Personaleomkostninger	2	(4.487.289)	(2.526.834)
Af- og nedskrivninger	3	(1.259.523)	(1.468.260)
Driftsresultat		(9.803.645)	11.157.463
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.612.984)	162.134
Andre finansielle indtægter		1.876	18
Andre finansielle omkostninger	4	(723.919)	(1.068.476)
Resultat før skat		(17.138.672)	10.251.139
Skat af årets resultat	5	(59.383)	(2.318.359)
Årets resultat	6	(17.198.055)	7.932.780

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.250.123	1.859.075
Indretning af lejede lokaler		19.500	58.500
Materielle aktiver	7	1.269.623	1.917.575
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.506.713	16.119.699
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	250.000
Udskudt skat	9	649.367	708.750
Finansielle aktiver	8	10.156.080	17.078.449
Anlægsaktiver		11.425.703	18.996.024
Fremstillede varer og handelsvarer		2.119.104	1.974.585
Varebeholdninger		2.119.104	1.974.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.088.460	10.243.116
Igangværende arbejder for fremmed regning		303.268	266.465
Andre tilgodehavender		3.187.293	1.661.538
Tilgodehavende skat		560.000	0
Periodeafgrænsningsposter	10	709.924	521.911
Tilgodehavender		13.848.945	12.693.030
Likvide beholdninger		43.815.318	52.261.281
Omsætningsaktiver		59.783.367	66.928.896
Aktiver		71.209.070	85.924.920

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		5.645.917	5.645.917
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.371.715	15.984.699
Henlagt til uddelinger	11	1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		40.188.351	52.223.424
Egenkapital		56.705.983	75.354.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.094.107	2.082.672
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.933.331	1.917.252
Skyldig skat		0	1.727.700
Anden gæld	12	5.644.854	4.663.256
Periodeafgrænsningsposter	13	830.795	180.000
Kortfristede gældsforpligtelser		14.503.087	10.570.880
Gældsforpligtelser		14.503.087	10.570.880
Passiver		71.209.070	85.924.920
Eventualaktiver	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.645.917	15.984.699	1.500.000	52.223.422	75.354.038
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(1.450.000)	0	(1.450.000)
Årets resultat	0	(6.612.984)	1.450.000	(12.035.071)	(17.198.055)
Egenkapital ultimo	5.645.917	9.371.715	1.500.000	40.188.351	56.705.983

Øvrige egenkapitalposter vedrører årets uddelinger på 1,5 mio. kr. og tilbageførelse af tidligere vedtagne uddelinger på 50 t.kr. Legetarfortegnelse fremgår af side 31.

Modervirksomhedens noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder kompensation for faste omkostninger, modtaget af staten som følge af COVID-19.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	3.737.048	1.487.304
Andre omkostninger til social sikring	181.538	137.320
Andre personaleomkostninger	568.703	902.210
	4.487.289	2.526.834
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	2

	Ledelses- vederlag 2020 kr.	Forplig- telser til at yde pension 2020 kr.	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Forplig- telser til at yde pension 2019 kr.
Direktion	2.697.245	280.524	2.644.453	275.023
	2.697.245	280.524	2.644.453	275.023

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	57.129
Afskrivninger på materielle aktiver	1.259.523	1.411.131
	1.259.523	1.468.260

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	275.668	213.371
Dagsværdireguleringer	250.000	1
Øvrige finansielle omkostninger	198.251	855.104
	723.919	1.068.476

5 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.237.700
Ændring af udskudt skat	59.383	80.659
	59.383	2.318.359

6 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	kr.	kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	1.450.000	(2.433.815)
Overført resultat	(18.648.055)	10.366.595
	(17.198.055)	7.932.780

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	4.602.155	641.150
Tilgange	611.572	0
Afgange	0	(446.150)
Kostpris ultimo	5.213.727	195.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.743.081)	(582.650)
Årets afskrivninger	(1.220.523)	(39.000)
Tilbageførsel ved afgange	0	446.150
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.963.604)	(175.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.250.123	19.500

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	135.000	750.000	708.750
Afgange	0	0	(59.383)
Kostpris ultimo	135.000	750.000	649.367
Opskrivninger primo	15.984.697	0	0
Andel af årets resultat	(6.612.984)	0	0
Opskrivninger ultimo	9.371.713	0	0
Nedskrivninger primo	0	(500.000)	0
Årets nedskrivninger	0	(250.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(750.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.506.713	0	649.367

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

9 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Immaterielle aktiver	34.789	56.050
Materielle aktiver	614.578	652.700
Udskudt skat i alt	649.367	708.750
	2020 kr.	2019 kr.
Bevægelser i året		
Primo	708.750	789.409
Indregnet i resultatopgørelsen	(59.383)	(80.659)
Ultimo	649.367	708.750

Udskudt skat er indregnet ved de forskelsværdierne mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige værdier.

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger som vedrører næstkommende regnskabsår

11 Henlagt til uddelinger

Uddelte uddeling, vækstlag, udbetalt i nyt år

	2020 Kr.
KH Marie	150.000
Floating University(Berlin)	75.000
Hallo Festspiele (Hamborg)	50.000
Teatergrad (København)	75.000
Institut Funder Bakke (Silkeborg)	75.000
Papercut Issues (Kbh)	75.000
Sydhavn Teater	75.000
Foreningen Tape	200.000
Music Export Denmark (MXD)	250.000
RUC v.Silas Harrebye 3 rater	475.000
	1.500.000

12 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.385.700	599.169
Anden gæld i øvrigt	4.259.154	4.064.087
	5.644.854	4.663.256

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger som vedrører næstkommende regnskabsår.

14 Eventualaktiver

Fonden støtter løbende med uddelinger i overensstemmelse med formålet, og fonden har meddelt tilsagn om uddelinger til projekter med op til 5 mio.kr.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter Fonden Roskilde Festival og Roskilde Kulturservice A/S (datterselskab). Moderfonden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for moderfonden og dattervirksomheden. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedens regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheden udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i

forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Indtægter fra serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Indtægter fra arrangementer indregnes i takt med arrangementerne afholdes.

Indtægter fra administrationsydelser indregnes på tidspunktet for faktureringsstidspunktet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører de 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 medarbejderne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger 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	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i moderfonden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til moderfondens forholdsmæssige andel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderfondens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis moderfonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.