



Fonden Roskilde Festival

Rabalderstræde 7, 4. 1
4000 Roskilde
CVR-nr. 26465745

Årsrapport 2023

Godkendt på fondens årsmøde, den 13.05.2024

Bruno Månsson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	16
Koncernens balance pr. 31.12.2023	17
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	19
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	20
Koncernens noter	21
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	25
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	26
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	28
Modervirksomhedens noter	29
Anvendt regnskabspraksis	34

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Roskilde Festival
Rabalderstræde 7, 4. 1
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26465745

Stiftelsesdato: 04.12.2001

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Hjemmeside: <https://www.roskilde-festival.dk/more/about-roskilde-festival/roskilde-festival-gruppen/fonden-roskilde-festival>

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for fondsledelse: https://cms.prd.roskilde-festival-envr.com/media/5oxdfaic/fonden-rf_anbefalinger-for-god-fondsledelse-2023pdf.pdf

Bestyrelse

Christian Folden Lund, formand
Martin Høyer-Hansen, næstformand
Lærke Hein
Steen Jørgensen

Direktion

Signe Malene Lopdrup, adm. dir.
Jonas Wilstrup, finansdirektør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13.05.2024

Direktion

Signe Malene Lopdrup
adm. dir.

Jonas Wilstrup
finansdirektør

Bestyrelse

Christian Folden Lund
formand

Martin Høyer-Hansen
næstformand

Lærke Hein

Steen Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Roskilde Festival

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fonden Roskilde Festival for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 og fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13.05.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24807

Christian Dalmose Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	192.511	195.127	68.500	61.967	179.054
Bruttoresultat	87.936	84.074	51.542	43.020	70.831
Driftsresultat	9.744	23.015	88	(15.987)	11.542
Resultat af finansielle poster	(561)	(483)	(292)	(950)	(1.245)
Årets resultat	7.577	22.457	(337)	(17.198)	7.933
Balancesum	104.350	116.125	91.297	91.657	104.721
Investeringer i materielle aktiver	6.298	10.036	4.643	763	1.620
Egenkapital	81.974	75.826	54.869	56.706	75.354
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	108	89	79	97	87
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	45,68	43,09	75,24	69,42	39,56
Nettomargin (%)	3,94	11,51	(0,49)	(27,75)	4,43
Egenkapitalforrentning (%)	9,60	34,37	(0,60)	(26,05)	11,03
Soliditetsgrad (%)	78,56	65,30	60,10	61,87	71,96
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.783	2.229	867	634	2.058

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

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 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 hovedbegivenheden Roskilde Festival som det afgørende omdrejningspunkt for den samlede almennyttige virksomhed, hvorfor der er stærk sammenhæng og koordinering mellem festivalen og de aktiviteter, som udfoldes i Fonden Roskilde Festival, under navnet RF Experience (RFX).

Virksomhedens forretningsområde og strategi

Som del af det, vi samlet set betegner Roskilde Festival Gruppen (RFG), har Fonden en central funktion i at understøtte vores samlede udvikling og den strategiske ambition om at inspirere omverdenen og bevæge mennesker. Det er således i regi af Fonden, at der investeres aktivt i Roskilde Festival Gruppens forretningsområder og tværgående initiativer. Eksempler fra 2023 er bl.a. digitalisering og udvikling af ny RFG-visuel identitet, som på hver deres måde understøtter udvikling og fremhæver sammenhængen på tværs af hele den almennyttige virksomhed, som Roskilde Festival Gruppen er.

Fonden investerer derfor aktivt i gruppens gældende forretningsområder og initiativer der understøtter vores 4 bundlinjer.

Vores 4 forretningsområder defineret i vores hovedstrategi er:

- Kunst og Innovation: Investeringer i kunst og innovation, fordi den eksperimenterende tilgang og de nye perspektiver, som de bibringer, udgør fundamentet for Roskilde Festival gruppens virke og forretningsudvikling.
- Roskilde Festival: Roskilde festival manifesterer et enestående internationalt og mangfoldigt festivalfællesskab, der inspirerer og bevæger mennesker.
- Rådgivning og viden: Udvikling af nye bæredygtige produkter, nye markeder og optimering indtjening og tilbageløb af viden til fordel for vores samlede almennyttige virksomhed.
- Samskabende Filantropi: Investering i initiativer der går nye veje og støtter op om indsatser, hvor andre tøver. Fonden ønsker at være dem der støtter børn og unge tidligt. Filantropi skaber frirum for kunsten, for den aktive deltagelse, for fællesskaber og for bæredygtighed.

Fondens aktiviteter breder sig primært over udvikling, planlægning og afvikling samt understøttelse af større musik-, sports- og kulturarrangementer, festivaler og events, hvor viden og erfaring, erhvervet gennem Roskilde Festival, kan sættes i spil i andre sammenhænge. Derudover drives en række strategiske projekter, der understøtter Roskilde Festival Gruppens ambitioner, i regi af Fonden.

Fonden står således både for at udvikle, investere i 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 og adfærd i fællesskaber.

Fonden har ligeledes aktiviteter i forbindelse med Roskilde Festival, idet Fonden har en aftale med Foreningen Roskilde Festival om at forestå en række ydelser, herunder salg af blandt andet drikkevarer, transportydelser, samt at drive festivalens restaurant i Backstage Village.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udvikling i økonomiske forhold i 2023

I 2023 har Fonden Roskilde Festival arbejdet med det første normaliserede årshjul efter Corona-årene med nedlukninger og hurtig omstilling. Der har været et år med fuldt tryk på afvikling af events og opgaver. Vi har i 2023 igen kunne indfri vores ambitioner om større strategiske projekter i regi af festivalen og har satset markant på både grøn omstilling, digitalisering, engagementsformer og vidensfestivalen og -platformen GRASP, som vi udbyggede i 2023.

Koncernens resultatopgørelse for 2023 viser et overskud på 7.577 t.kr. Koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 81.974 t.kr., inkl. en henlæggelse til udlodning på 1.571 t.kr. Resultatet er lavere end 2022. Der har i 2023 været øget aktivitet og investeringer i regi af Fonden Roskilde Festival.

Roskilde Festival Gruppen har ansøgt om kompensation som følge af aflysningen af Roskilde Festival i de ordninger, hvor det har været muligt i henholdsvis Erhvervsstyrelsen og Slots- og kulturstyrelsen. Ansøgningen til Slots- og kulturstyrelsens nødpulje er færdigbehandlet og det forhåndsudbetalte beløb til fonden på 750 t.kr. og datterselskabet på 4,2 mio.kr., i alt 4,9 mio.kr. er dermed indtægtsført i resultatet.

Datterselskabet Roskilde Kulturservice A/S har indgået en betinget salgsaftale vedrørende afhændelse af ejendommen Havstensvej 11, som endnu ikke er realiseret. Aftalen indebærer salg af ejendommen til en værdi, der overstiger den bogførte værdi pr. 31. december 2023. Salget skal ses i sammenhæng med det bud, som Roskilde Festival Gruppen har afgivet og vundet efter årsregnskabets afslutning vedrørende køb af Ha19 på Musicon. Formålet er udviklingen af et nyt fælleskabshus for Roskilde Festival Gruppen.

Udvikling i aktiviteter 2023

Resultatet i 2023 er lavere end 2022 og overordnet skal forklaringen findes i at 2023 i høj grad var det første år, hvor organisationen var i fulde omdrejninger sammenlignet med tiden før Corona. Det betyder, øgede omkostninger til strategiske investeringer og at omsætningen i RF Experince fortsat er i udvikling. Derudover ser vi generelt en påvirkning af stigende omkostninger og en deraf følgende lavere indtjening på tværs af fondens aktiviteter.

Digitalisering

I 2023 fortsatte vi investeringerne i vores digitaliseringsstrategi, som blev vedtaget af bestyrelsen i 2022. Orange Orbit har givet os vigtige erfaringer og bevæger sig som ny samlende platform, der skal skabe et digitalt fællesskab for vores interessenter. Vi har fortsat investeret i udviklingen af vores webshop, og vi har fornyet og opgraderet vores administrative økonomiplatform. I 2023 suppleret med en markant indsats for at gøre det nemmere for vores frivillige og ildsjæle at bestille varer og tjenester, samt påbegyndt arbejdet med helt nye hjemmesider for hele Roskilde Festival Gruppen, der lanceres i 2024.

GRASP

GRASP fortsætter sin udvikling fra vidensfestival til vidensplatform for nye perspektiver, idéer og

netværksmuligheder på tværs af discipliner. I 2023 suppleredes selve begivenheden med et par GRASP PopUp's, som blev skabt i samarbejde med henholdsvis Det Kongelige Teater og Information. Arrangementet på Det Kongelige Teater satte fokus på unges skrøbelighed og var fyldt til bristepunktet. Arrangementet på Information havde en tungere fagligt perspektiv på kulturinstitutionernes rolle og havde dermed en lidt mere snæver appel. Begge arrangementer gav gode erfaringer, og der arbejdes videre med udvikling af formatet i den kommende periode, hvor det er intentionen, at GRASP skal tage springet og udvikle sig til fra årlig begivenhed til at være en helårlig vidensplatform, der skaber bevægelse og bidrager til bæredygtig forandring i omverden.

GRASP er blevet til i samarbejde med Roskilde Kommune, Roskilde Festival Højskole, Ragnarock og RUC og blev i 2023 støttet af OpEn – Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje, Otto Mønstedts Fond og Øernes Kunstfond.

Selve vidensfestivalen fandt sted den 28.-29. september 2023 på Musicon, og bød på to dage med over 50 forskellige oplægsholdere, samtaler, paneldebatter, koncerter, kunstværker og netværksmuligheder.

Programmet blev foldet ud over tre programspor. Act & Engage satte fokus på mobilisering, engagement og nye økonomiske modeller for bæredygtig forandring. Programsporet blev udviklet i tæt samarbejde med OpEn. Culture Now dykkede ned i kunstens forandringskraft og kulturinstitutionernes rolle og potentiale i løsningen på nogle af vor tids store kriser, hvis de formår at indtage den scene. Mens programsporet Urban Circularity afsøgte, hvordan tidens store udfordringer påvirker byers planlægning i en mere socialt inkluderende og fællesskabsorienteret retning.

Programsporene blev suppleret af faglige netværksaktiviteter i regi af bl.a. Det Cirkulære Laboratorium og Coro Lab.

Aktiviteter på Roskilde Festival

Roskilde Festival 2023 var den første festival efter corona-perioden, der kunne forberedes efter et normalt årshjul og afvikles på fuld kapacitet. Afholdelsen af Roskilde Festival er fortsat et stort forretningsområde for Fonden Roskilde Festival, hvor aktiviteter som salg af drikkevarer og nu også udlejning af campingudstyr bidrager til årets økonomiske resultat.

Efter at have gjort os positive erfaringer fra en test i 2022 udrullede vi udlejning af campingudstyr på større skala i 2023. Det betød, at deltagerne kunne leje telte, stole, madrasser og pavilloner af høj kvalitet til deres uges ophold på Roskilde Festival. Dermed behøver de ikke at købe og medbringe eget – og ofte dårligt – udstyr, som hurtigt går i stykker og ofte efterlades hos os som affald.

Når endnu flere deltagere lejer og genbruger deres campingudstyr i stedet for at købe nyt hvert år, er de aktivt med til at sænke affaldsmængderne og dermed de negative miljøpåvirkninger fra festivalen.

Det Cirkulære Laboratorium

Det Cirkulære Laboratorium, som vi etablerede i 2021 i samarbejde med Tuborgfondet, har i 2023 videreudviklet sin testplatform for unge iværksættere. Laboratoriet har til Formål er tilbyde iværksættere fra vækstlagene et frirum til at eksperimentere, tænke stort, fejle og drømme og dermed understøtte bæredygtig innovation inden for den grønne omstilling.

I 2023 testede 42 virksomheder deres produkt eller forretningsmodel gennem vores platforme, herunder Roskilde Festival og GRASP, og cirka 10.000 festivalgæster var i kontakt med virksomheder, der testede cirkulære løsninger.

Det Cirkulære Laboratorium har desuden udviklet en testmetode og et workshopforløb for de deltagende iværksættere og har gennem året sikret videndeling gennem en række arrangementer, bl.a. en mini-konference i forbindelse med GRASP.

Arrangementer afviklet i regi af RF Experience

2023 har desuden budt på rådgivningsprojekter og bidrag til andre arrangørers begivenheder, hvilket også har givet organisationen værdifuld læring, viden og erfaring.

Gennem RFX har vi blandt andet leveret oplevelsesdesign-, sikkerheds- og logistikleverance til Bloom Festival i Søndermarken, udarbejdet kunstfaglig rådgivning til Ofelia Plads samt eventrådgivning og fundraising til OMBOLD.

Vi skabte trygge rammer til utallige koncerter i PARKEN Sport & Entertainment A/S, K.B. Hallen og Royal Arena og leverede afviklings- og sikkerhedsledelse, rådgivning og logistik til Folkemødet Bornholm og Ungdommens Folkemøde.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ved udgangen af 2022 forventede ledelsen økonomiske resultater på linje med vores tilbagevenden til et normalt år i 2023, og det er også den udvikling koncernen har gennemgået. Vores forventning var samlet set et bedre resultat i koncernen end det realiserede. Ledelsen er tilfredse med, at vi har fortsat en positiv udvikling i koncernens egenkapital, mens vi er lykkedes med at udfolde koncernens strategi langt mere vidtrækkende og offensivt.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed knyttet til indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Forventet udvikling

Ledelsens forventninger til fondens økonomiske resultater i regnskabsåret 2024 er en markant forbedring af resultatet fra 2023, primært som følge af øget omsætning på festival og salg af viden, rådgivning og afvikling.

Fonden forventer i 2024 at påbegynde arbejdet med opbygningen af en ny orange scene, der efter mange års uforglemmelige oplevelser er slidt op og heller ikke længere helt står mål med moderne produktionsbehov. Arbejdet forventes at være afsluttet med en ny orange scene, der står klar til Roskilde Festival 2025.

Særlige risici for koncernen og fonden

Fonden Roskilde Festival har anvendt muligheder for kompensation affødt af Covid-19. Disse ansøgninger er nu færdigbehandlede og indregnet i regnskabet.

Fonden har en tilfredsstillende egenkapital. Ved vurdering af egenkapitalen skal det iagttages, at der for fonden forestår væsentlige investering i form af ny Orange Scene, nyt domicil og grøn energi mv.

Redegørelse for fondsledelse

Fonden Roskilde Festival ledes af en bestyrelse med fire medlemmer. Christian Folden Lund er formand og Martin Høyer Hansen 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, 47 år

Stilling: CEO, Bellagroup

Indtrådt i bestyrelsen: I 2016, genvalgt i årene 2024-2027. Valgperioden udløber i 2027

Ledelseshverv:

- Bestyrelsesmedlem Visit Denmark
- Bestyrelsesmedlem AIPC
- Bestyrelsesmedlem i ØICC
- Bestyrelsesmedlem i Reducate
- Bestyrelsesformand i CP Hotel A/S
- Administrerende direktør i BCHG Properties A/S
- Administrerende direktør i Bella Operation A/S
- Administrerende direktør i BCHG Holding A/S
- Administrerende direktør i Xlund
- Administrerende direktør i Xlund Edtech

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

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Martin Høyer-Hansen

Køn og alder: Mand, 50 år

Stilling: Selvstændig rådgiver og bestyrelsesmedlem

Indtrådt i bestyrelsen: I 2018. Genvalgt i 2024-2027. Valgperiode udløber 2027

Ledelseshverv:

- Direktør for en række selskaber med relation til M2H-koncernen.
- Bestyrelsesformand Liljeborgfonden
- Bestyrelsesformand Liljeborg Aktieselskab
- Bestyrelsesformand Kurhus A/S
- Næstformand for bestyrelsen i North-East Family Office SNIPR Investor ApS
- Bestyrelsesmedlem Eccca Family Foundation, bestyrelsesmedlem Aleta A/S
- Bestyrelsesmedlem Aleta Group Holding
- Bestyrelsesmedlem Julemærkefonden
- Bestyrelsesmedlem Liljeborg Gruppen ApS
- Bestyrelsesmedlem Hemonto A/S
- Bestyrelsesmedlem Hemonto Holding ApS
- Bestyrelsesmedlem North-East Group ApS
- Bestyrelsesmedlem North-East Health Care Holding ApS
- Bestyrelsesmedlem Henrichsen Invest ApS
- Bestyrelsesmedlem North-East Venture ApS
- Bestyrelsesmedlem Seven Clean Seas Ltd.

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

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Lærke Hein

Køn og alder: Kvinde, 41 år

Stilling: CEO på Tunnelfabrikken

Indtrådt i bestyrelsen: i 2023. Valgperioden udløber i 2026

Ledelseshverv:

- Direktør i Forchhammer Hein ApS
- Bestyrelsesmedlem i Fonden De Åbne Rum
- Bestyrelsesmedlem i Fonden Fristaden Christiania
- Bestyrelsesmedlem i Nordhus Fonden
- Repræsentantskabsmedlem i Realdania

Kompetencer: +15 års ledelseserfaring og bred bestyrelseserfaring fra organisationer og kulturelle institutioner samt idræt.

Uafhængig/afhængig: Uafhængig

Navn: Steen Jørgensen

Køn og alder: Mand, 67 år

Stilling: Direktør på spillestedet VEGA

Indtrådt i bestyrelsen: i 2010, genvalgt i årene 2011-2024. Valgperioden udløber i 2025

Ledelseshverv:

- Direktør i Det Rytmske Musikhus' Fond
- Administrerende direktør i Vega rec. ApS
- Bestyrelsesmedlem i Fonden Gjethuset.
- Bestyrelsesmedlem i Kulturbegivenhedsfonden Odd Productions
- Medlem af repræsentantskabet, Sankt Annæ MGK.
- Medlem af repræsentantskabet, Statens Kunstfond
- Steerco medlem Liveurope

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

Uafhængig/afhængig: Afhængig

Fonden har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledelse og følger ud fra bestyrelsens vurdering i alle væsentlige forhold disse. Fonden har udarbejdet lovpligtig redegørelse for god fondsledelse i skemaformat, der fremgår af hjemmesiden, jf. <https://www.roskilde-festival.dk/more/about-roskilde-festival/roskilde-festival-gruppen/fonden-roskilde-festival>

Redegørelse for uddelingspolitik

I henhold til Fonden Roskilde Festivals almennyttige formål afsætter Fonden årligt et beløb til humanitære og kulturelle indsatser. I 2023 blev der afsat 1.500 t.kr. til dette formål.

For at sikre kontinuitet og sammenhæng i Roskilde Festival-gruppens samlede almennyttige indsats udloddes fondens donationer efter bestyrelsens beslutning i overensstemmelse Roskilde Festival Gruppens uddelingspolitik "Vi giver unge drømme liv".

Vi fokuserede i 2023 på at forstærke vores vækstlagsarbejde ved at integrere det med vores UTOPIA-tema rettet mod håbefulde og utopiske fremtidsvisioner. Dermed tager Fonden ansvar for udviklingsmiljøerne og kan give tilbage til kulturlivets - og civilsamfundets - udvikling.

Vi valgte færre, men større donationer til initiativer, der matcher vores egne mål, med særligt fokus på tværfaglige og tværkunstneriske projekter. Med donationer til fællesskaber som Forlaget Økoptopia, Foreningen Spring, Tusca 7, Track That og Jasho Club støtter vi særligt op om nye netværk og kollektiver, der engagerer sig bredt og deler viden generøst, især de der fremmer inklusion, diversitet og viser veje til alternative fremtider.

Vi henviser til donationsoversigten for et detaljeret overblik over modtagere af midler fra Fonden Roskilde Festival.

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.

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		192.511.260	195.126.681
Andre driftsindtægter	1	5.833.508	10.214.065
Vareforbrug		(57.735.985)	(63.120.269)
Andre eksterne omkostninger		(52.673.066)	(58.146.605)
Bruttoresultat		87.935.717	84.073.872
Personaleomkostninger	2	(71.942.128)	(56.831.966)
Af- og nedskrivninger	3	(5.820.071)	(4.227.384)
Andre driftsomkostninger		(429.571)	0
Driftsresultat		9.743.947	23.014.522
Andre finansielle indtægter		16.033	53.013
Andre finansielle omkostninger	4	(576.919)	(536.043)
Resultat før skat		9.183.061	22.531.492
Skat af årets resultat	5	(1.605.866)	(74.939)
Årets resultat	6	7.577.195	22.456.553

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		3.390.465	1.800.000
Immaterielle aktiver	7	3.390.465	1.800.000
Grunde og bygninger		6.375.334	6.569.025
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.898.497	11.764.034
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	8	19.273.831	18.333.059
Udskudt skat	10	1.048.438	1.175.989
Finansielle aktiver	9	1.048.438	1.175.989
Anlægsaktiver		23.712.734	21.309.048
Fremstillede varer og handelsvarer		2.541.479	2.330.980
Varebeholdninger		2.541.479	2.330.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.275.344	10.348.213
Igangværende arbejder for fremmed regning		665.135	86.336
Andre tilgodehavender		4.631.797	3.408.814
Tilgodehavende skat		372.000	203.508
Periodeafgrænsningsposter	11	1.307.881	2.035.773
Tilgodehavender		18.252.157	16.082.644
Likvide beholdninger		59.843.733	76.402.782
Omsætningsaktiver		80.637.369	94.816.406
Aktiver		104.350.103	116.125.454

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		5.645.917	5.645.917
Henlagt til uddelinger		1.571.338	1.500.000
Overført overskud eller underskud		74.756.867	68.679.671
Egenkapital		81.974.122	75.825.588
Gæld til realkreditinstitutter		6.858.959	7.121.389
Langfristede gældsforpligtelser	12	6.858.959	7.121.389
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	295.572	314.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.384.829	4.938.182
Skyldig skat		1.580.691	0
Anden gæld	13	11.255.930	24.057.071
Periodeafgrænsningsposter	14	0	3.868.328
Kortfristede gældsforpligtelser		15.517.022	33.178.477
Gældsforpligtelser		22.375.981	40.299.866
Passiver		104.350.103	116.125.454
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.645.917	1.500.000	68.679.672	75.825.589
Øvrige egenkapitalposter	0	(1.428.662)	0	(1.428.662)
Årets resultat	0	1.500.000	6.077.195	7.577.195
Egenkapital ultimo	5.645.917	1.571.338	74.756.867	81.974.122

Øvrige egenkapitalposter vedrører årets uddelinger på 1,5 mio.kr. Legatarfortegnelse fremgår af side 34. Der har været en tilbageførsel af uddelinger på 71.338 kr., som indgår i Øvrige egenkapitalposter.

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		9.743.947	23.014.522
Af- og nedskrivninger		5.820.071	4.227.384
Ændringer i arbejdskapital	15	(21.453.666)	4.520.469
Tab på materielle anlægsaktiver		574.838	0
Øvrige reguleringer		(376.836)	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		(5.691.646)	31.762.375
Modtagne finansielle indtægter		16.033	53.013
Betalte finansielle omkostninger		(576.919)	(536.043)
Refunderet/(betalt) skat		310.720	150.000
Pengestrømme vedrørende drift		(5.941.812)	31.429.345
Køb mv. af immaterielle aktiver		(2.628.558)	0
Køb mv. af materielle aktiver		(6.297.587)	(10.036.493)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(8.926.145)	(10.036.493)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(14.867.957)	21.392.852
Afdrag på lån mv.		(262.430)	(353.974)
Uddelinger		(1.428.662)	(1.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.691.092)	(1.853.974)
Ændring i likvider		(16.559.049)	19.538.878
Likvider primo		76.402.782	56.863.904
Likvider ultimo		59.843.733	76.402.782
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		59.843.733	76.402.782
Likvider ultimo		59.843.733	76.402.782

Koncernens noter

1 Andre driftsindtægter

	2023	2022
	Kr.	Kr.
Erhvervsstyrelsen - Modtaget kompensation gennem arrangørordningen 2021	0	9.426.930
Lønrefusion	883.569	787.135
Nødpulje til store musikfestivaler	4.949.939	0
	5.833.508	10.214.065

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	61.241.990	48.750.026
Pensioner	5.411.623	4.443.910
Andre omkostninger til social sikring	783.267	747.496
Andre personaleomkostninger	4.505.248	2.890.534
	71.942.128	56.831.966
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	108	89

Vederlag til fondens ledelse er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3.

3 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.038.093	600.000
Afskrivninger på materielle aktiver	4.781.978	3.627.384
	5.820.071	4.227.384

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	475.058	429.207
Øvrige finansielle omkostninger	101.861	106.836
	576.919	536.043

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	1.514.052	476.492
Ændring af udskudt skat	127.551	(401.553)
Regulering vedrørende tidligere år	(35.737)	0
	1.605.866	74.939

6 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	6.077.195	20.956.553
	7.577.195	22.456.553

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	6.590.404
Tilgange	2.628.558
Kostpris ultimo	9.218.962
Af- og nedskrivninger primo	(4.790.404)
Årets afskrivninger	(1.038.093)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.828.497)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.390.465

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	11.457.028	21.047.490	1.652.464
Tilgange	0	6.297.587	0
Afgange	0	(5.502.059)	(195.000)
Kostpris ultimo	11.457.028	21.843.018	1.457.464
Af- og nedskrivninger primo	(4.888.003)	(9.283.455)	(1.652.464)
Årets afskrivninger	(193.691)	(4.588.287)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	4.927.221	195.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.081.694)	(8.944.521)	(1.457.464)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.375.334	12.898.497	0

9 Finansielle aktiver

	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	1.175.989
Tilgange	167.446
Afgange	(294.997)
Kostpris ultimo	1.048.438
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.048.438

10 Udskudt skat

Bevægelser i året	2023 kr.	2022 kr.
Primo	1.175.989	774.436
Indregnet i resultatopgørelsen	(127.551)	401.553
Ultimo	1.048.438	1.175.989

Udskudte skatteaktiver

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 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	295.572	314.896	6.858.959
	295.572	314.896	6.858.959

13 Anden gæld (kortfristet)

	2023 kr.	2022 kr.
Moms og afgifter	1.250.894	10.218.534
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	444.723	545.555
Feriepengeforpligtelser	4.021.244	3.035.739
Anden gæld i øvrigt	5.539.069	10.257.243
	11.255.930	24.057.071

14 Periodeafgrænsningsposter

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

15 Ændring i arbejdskapital

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring i varebeholdninger	(210.499)	(196.714)
Ændring i tilgodehavender	(2.001.021)	491.654
Ændring i leverandørgæld mv.	(19.242.146)	4.225.529
	(21.453.666)	4.520.469

16 Eventualforpligtelser

Fonden Roskilde Festival har indgået samarbejdsaftale med Roskilde Kommune med henblik på sambyggeri på matr.nr. 9ao, Vestermarken, Roskilde Jorder. Fonden har ved indgåelse af aftalen garanteret 50 mio.kr. til opførelse af ejendom.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden støtter løbende med uddelinger i overensstemmelse med formålet, og fonden har meddelt tilsagn om uddelinger til projekter med op til 1,5 mio.kr.

18 Transaktioner med nærtstående parter

I regnskabsåret har der været transaktioner med Roskilde Kulturservice A/S, som har omfattet administrationshonorar inkl. husleje, som udgør 41,5 mio.kr. (2022: 33 mio.kr.) for regnskabsåret 2023. Fonden Roskilde Festival har en gæld til Roskilde Kulturservice A/S pr. 31.12.2023, som er et handels-mellemværende, som afregnes løbende.

19 Dattervirksomheder

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

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		143.408.833	154.162.864
Andre driftsindtægter	1	751.776	4.455.415
Vareforbrug		(57.655.554)	(63.120.269)
Andre eksterne omkostninger		(73.740.267)	(74.374.993)
Bruttoresultat		12.764.788	21.123.017
Personaleomkostninger	2	(3.678.307)	(2.561.264)
Af- og nedskrivninger	3	(5.399.287)	(3.826.940)
Andre driftsomkostninger		(429.571)	0
Driftsresultat		3.257.623	14.734.813
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.707.963	7.647.127
Andre finansielle indtægter		13.624	0
Andre finansielle omkostninger	4	(142.755)	(325.588)
Resultat før skat		7.836.455	22.056.352
Skat af årets resultat	5	(259.260)	400.201
Årets resultat	6	7.577.195	22.456.553

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		2.540.882	1.800.000
Immaterielle aktiver	7	2.540.882	1.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.808.061	11.616.423
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	8	12.808.061	11.616.423
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		23.262.784	18.554.821
Udskudt skat	10	666.709	961.706
Finansielle aktiver	9	23.929.493	19.516.527
Anlægsaktiver		39.278.436	32.932.950
Fremstillede varer og handelsvarer		2.541.479	2.330.980
Varebeholdninger		2.541.479	2.330.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.443.838	6.721.901
Igangværende arbejder for fremmed regning		665.135	86.336
Andre tilgodehavender		2.546.511	1.457.746
Tilgodehavende skat		372.000	646.983
Periodeafgrænsningsposter	11	744.051	840.407
Tilgodehavender		11.771.535	9.753.373
Likvide beholdninger		38.229.048	52.674.348
Omsætningsaktiver		52.542.062	64.758.701
Aktiver		91.820.498	97.691.651

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		5.645.917	5.645.917
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		23.127.786	18.419.823
Henlagt til uddelinger	12	1.571.338	1.500.000
Overført overskud eller underskud		51.629.081	50.259.848
Egenkapital		81.974.122	75.825.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.683.375	2.946.699
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.412.150	2.241.241
Anden gæld	13	5.750.851	12.809.795
Periodeafgrænsningsposter	14	0	3.868.328
Kortfristede gældsforpligtelser		9.846.376	21.866.063
Gældsforpligtelser		9.846.376	21.866.063
Passiver		91.820.498	97.691.651
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.645.917	18.419.823	1.500.000	50.259.849	75.825.589
Øvrige egenkapitalposterings	0	0	(1.428.662)	0	(1.428.662)
Årets resultat	0	4.707.963	1.500.000	1.369.232	7.577.195
Egenkapital ultimo	5.645.917	23.127.786	1.571.338	51.629.081	81.974.122

Øvrige egenkapitalposterings vedrører årets uddelings på 1,5 mio.kr. Legetarfortegnelse fremgår af note 13. Der har været en tilbageførsel af uddelings på 71.338 kr. som indgår i Øvrige egenkapitalsposterings.

Modervirksomhedens noter

1 Andre driftsindtægter

	2023 Kr.	2022 Kr.
Erhvervsstyrelsen - Modtaget kompensation gennem arrangørordningen 2021	0	4.455.415
Nødpulje til store musikfestivaler	751.776	
	751.776	4.455.415

2 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	2.079.624	1.716.412
Andre omkostninger til social sikring	30.290	27.193
Andre personaleomkostninger	1.568.393	817.659
	3.678.307	2.561.264
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	4

Vederlag til fondens ledelse er ikke oplyst for 2023 med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3.

3 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	868.176	600.000
Afskrivninger på materielle aktiver	4.531.111	3.226.940
	5.399.287	3.826.940

4 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	40.895	218.752
Øvrige finansielle omkostninger	101.860	106.836
	142.755	325.588

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	0	33.017
Ændring af udskudt skat	294.997	(433.218)
Regulering vedrørende tidligere år	(35.737)	0
	259.260	(400.201)

6 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	6.077.195	20.956.553
	7.577.195	22.456.553

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	3.000.000
Tilgange	1.609.058
Kostpris ultimo	4.609.058
Af- og nedskrivninger primo	(1.200.000)
Årets afskrivninger	(868.176)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.068.176)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.540.882

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	20.001.527	195.000
Tilgange	6.297.587	0
Afgange	(5.502.059)	(195.000)
Kostpris ultimo	20.797.055	0
Af- og nedskrivninger primo	(8.385.104)	(195.000)
Årets afskrivninger	(4.531.111)	0
Tilbageførsel ved afgange	4.927.221	195.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.988.994)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.808.061	0

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	135.000	961.706
Afgange	0	(294.997)
Kostpris ultimo	135.000	666.709
Opskrivninger primo	18.419.821	0
Andel af årets resultat	4.707.963	0
Opskrivninger ultimo	23.127.784	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.262.784	666.709

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

10 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Bevægelser i året		
Primo	961.706	528.488
Indregnet i resultatopgørelsen	(294.997)	433.218
Ultimo	666.709	961.706

Udskudte skatteaktiver

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

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger, som vedrører næstkommende regnskabsår.

12 Henlagt til uddelinger

Uddelte uddelinger, vækstlag, udbetalt i nyt år

	2023
	Kr.
Another Life	190.000
Gimle	200.000
HVAD CRU	75.000
Jasho Club	100.000
Rethink Economics	180.000
Rural Agency	200.000
Spring	100.000
Track That	75.000
Tusca7	150.000
UKK	50.000
Økoptopia	180.000
Tilbageførte uddelinger	(71.338)
	1.428.662

13 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Moms og afgifter	211.281	6.931.218
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	343.905	326.425
Anden gæld i øvrigt	5.195.665	5.552.152
	5.750.851	12.809.795

14 Periodeafgrænsningsposter

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

15 Eventualforpligtelser

Fonden støtter løbende med uddelinger i overensstemmelse med formålet, og fonden har meddelt tilsagn om uddelinger til projekter med op til 1,5 mio.kr.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

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 faktureringstidspunktet.

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. Herunder COVID-19 kompensation.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle 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 posterings 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:

	Brugstid
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.

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien, 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 nominal 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 fondsskat.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Høyer-Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4938c722-9e18-4e09-aea8-430071e89fb2

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-05-30 04:13:40 UTC



Christian Dalmoose Pedersen

Revisor

Serienummer: 98f687bb-f085-43b9-b1fa-02a7496d85ff

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-05-30 04:21:57 UTC



Signe Malene Lopdrup

Adm. direktør

Serienummer: f8e9f91c-e9d5-4b59-aec9-9132f6d83528

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-05-30 05:11:19 UTC



Jonas Wilstrup

Økonomiansvarlig

Serienummer: 9f45ebfd-c501-4b70-8c41-b31d8818242a

IP: 80.243.xxx.xxx

2024-05-30 06:56:52 UTC



Christian Folden Lund

Bestyrelsesformand

Serienummer: 2c0a3b71-41d4-42ca-ac14-cfde131358e4

IP: 91.224.xxx.xxx

2024-05-30 06:59:02 UTC



Bruno Månsson

Dirigent

Serienummer: cb753144-34dd-43d1-bfed-a45d46328d50

IP: 87.116.xxx.xxx

2024-05-30 07:57:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: 82ULC-BUUJ6V-3WBD8-02QFZ-HJXD4-PYZKL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

Revisor

Serienummer: b85bd542-cc69-4a9e-977e-b9e22c636665

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-05-30 08:28:28 UTC



Lærke Hein

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0d048f23-5513-4618-81c2-164eb075b9f0

IP: 109.57.xxx.xxx

2024-06-01 11:28:58 UTC



Steen Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e8ab40f0-433c-4ef8-9218-69ec424f33ed

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-06-03 04:19:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 82ULC-BUU6V-3WBD8-02QEZ-HJXD4-PYZKL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**