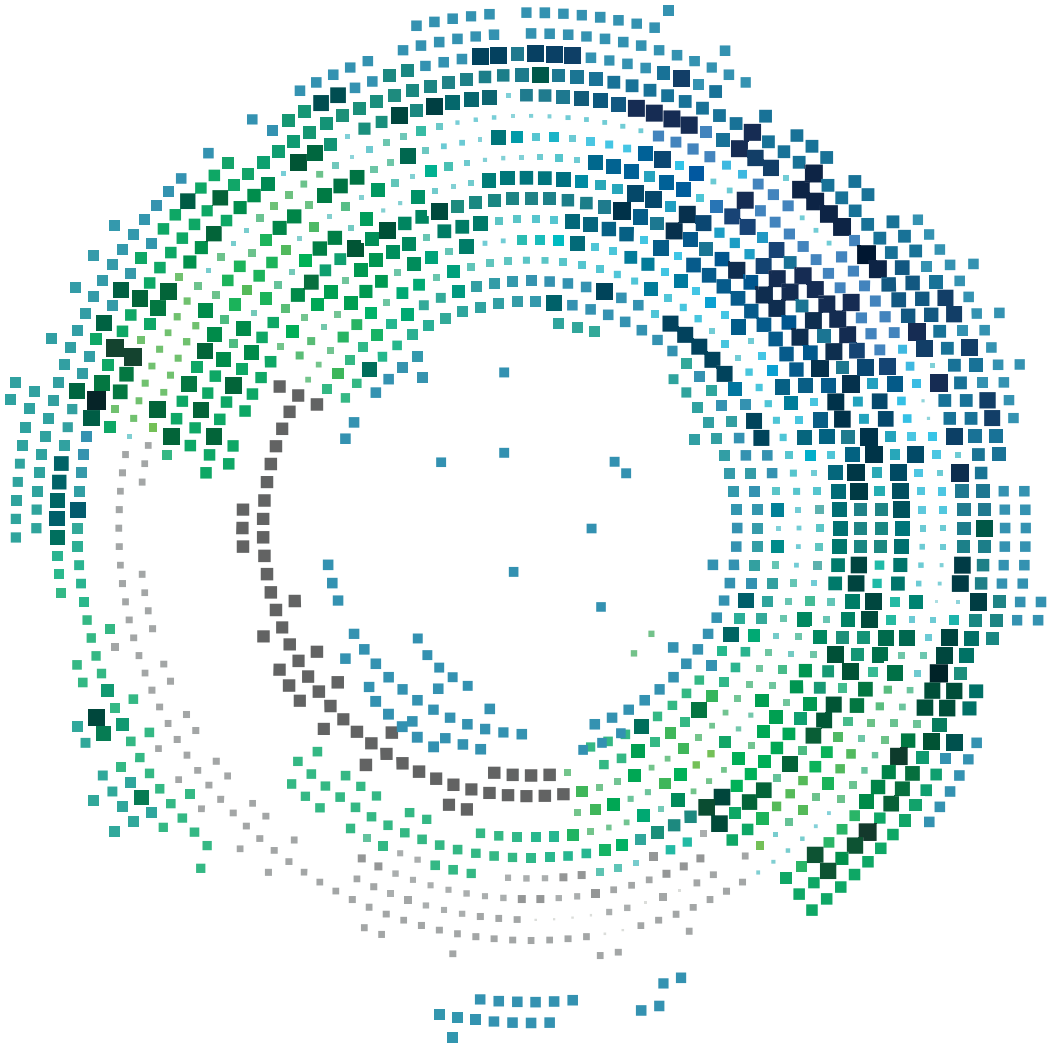
Deloitte.



Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Spillestedet Paletten

Årsrapport 2019

Vesterbrogade 10, 8800 Viborg
CVR-nr. 16959588

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Spillestedet Paletten
Vesterbrogade 10
8800 Viborg
CVR-nr.: 16959588

Bestyrelse

Anders Søborg Olsen, formand
Claus Theil Sørensen
Rikke Brøndum
Katrine Vium Andersen
Anders K. Kristensen
Lars Kildedal
Mathias Serup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Spillestedet Paletten.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Viborg, den 04.03.2020

Bestyrelse

Anders Søborg Olsen
formand

Claus Theil Sørensen

Rikke Brøndum

Katrine Vium Andersen

Anders K. Kristensen

Lars Kildedal

Mathias Serup

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse af Spillestedet Paletten

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Spillestedet Paletten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus den 04.03.2020

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Den selvejende institutions hovedaktivitet er at drive Spillestedet Paletten i Viborg samt anden hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Hvor 2018 markerede en ny begyndelse efter store forandringer, skulle 2019 vise, at Paletten kunne fastholde den gode fremgang – at resultaterne opnået i 2018 ikke var tilfældigheder. Dette holdte stik.

2019 viste sig igen som et økonomisk stærkt år. Selve entréindtægterne steg med over 36% i forhold til 2018, hvilket var med til at sikre en samlet stigning i omsætningen på trods af faldende tilskud fra Viborg Kommune og Statens Kunstråd. Faldet i tilskudsmidler skyldes udelukkende, at Paletten fra både Viborg Kommune og Statens Kunstråd i 2018 modtog ekstraordinære tilskud.

Som forventet slog særligt omlægningen af markedsføringen igennem på omkostningssiden, hvilket har været bærende for endnu et positivt resultat på kr. 184.327. En stigning på over 34%. Dette på trods af, at Paletten igen i år har foretaget investeringer i et flygel og ekstern bistand til byggeriet på Tingvej.

Forventningerne til økonomien for 2020 skal efter to gode år holdes beskedne. Selvom Paletten forventer fortsat fremgang i omsætningen, må det forventes at flytningen vil medføre engangsudgifter. Det sagt så er Paletten fortsat fuldt ud på rette vej.

For 2019 har der været fuld fokus på byggeriet på Tingvej og på ansøgningen om at opnå status som regionalt spillested.

Byggeriet på Tingvej fik et lille bump på vejen med totalentreprenørens konkurs, men dette har ikke i nævneværdig grad forsinket projektet takket være Viborg Kommunes store indsats for at holde projektet på skinner. For Paletten vil forsinkelsen formentlig vise sig helt uden betydning, da flytningen fortsat kan gennemføres udenfor sæsonen.

Ansøgningen om at opnå status som regionalt spillested har ligeledes været en stor opgave, der er blevet løftet af ledelsen i samarbejde med Viborg Kommune. En eventuel udpegning vil gælde for perioden 2021 – 2024. I bestyrelsen ser vi denne udpegningsrunde som en god mulighed for udpegning. Dels har Paletten både indholdsmæssigt og økonomisk udviklet sig særdeles positivt, dels står Paletten med nye faciliteter i 2020. Omvendt må det erkendes, at der er skåret i den samlede økonomiske pulje for regionale spillesteder, mens der forventeligt fortsat vil være mange kvalificerede ansøgninger fra vores gode spillestedkolleger.

For 2020 vil et stort fokus naturligvis være på at få disse projekter i mål. Særligt flytningen til Tingvej bliver en stor, men spændende, udfordring.

Igen i år skal der lyde stor tak til Palettens sponsorer og særligt Viborg Kommune, Statens Kunstråd og ikke mindst Palettens mange frivillige som de største bidragsydere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	3.903.007	3.803.441
Vareforbrug	2	(1.996.719)	(1.954.770)
Bruttoresultat		**1.906.288**	**1.848.671**
Bruttomargin (%)		***48,84***	***48,61***
Andre eksterne omkostninger	3	(724.655)	(858.724)
Personaleomkostninger	4	(944.838)	(831.274)
Af- og nedskrivninger	5	(50.029)	(14.444)
Driftsresultat		**186.766**	**144.229**
Finansielle omkostninger	6	(2.439)	(7.333)
Årets resultat		**184.327**	**136.896**
Årets resultat fordeles således:			
Overført resultat		184.327	136.896
Resultatdisponering		**184.327**	**136.896**

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.289	0
Materielle anlægsaktiver	7	**55.289**	**0**
Anlægsaktiver		**55.289**	**0**
Råvarer og hjælpematerialer		40.140	40.000
Varebeholdninger		**40.140**	**40.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.994	17.265
Tilgodehavender		**38.994**	**17.265**
Likvide beholdninger	8	**192.630**	**783.744**
Omsætningsaktiver		**271.764**	**841.009**
Aktiver		**327.053**	**841.009**

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalindestående	9	(301.089)	(485.416)
Egenkapital		**(301.089)**	**(485.416)**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		363.367	250.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.007	95.028
Anden gæld	10	205.768	180.296
Periodeafgrænsningsposter		0	801.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**628.142**	**1.326.425**
Gældsforpligtelser		**628.142**	**1.326.425**
Passiver		**327.053**	**841.009**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	12		

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Noter

1 Nettoomsætning

	2019 kr.	2018 kr.
Tilskud, Viborg Kommune	1.603.262	1.677.000
Tilskud, Kunstrådet	208.000	234.000
Tilskud, diverse	37.221	19.941
Billetsalg og entre	1.133.128	842.396
Barsalg	625.347	634.591
Garderobeafgift	99.462	51.320
Salg, diverse	14.287	76.960
Udlejning sale	128.250	163.930
Udlejning udstyr	18.900	20.295
Udlejning personale og rengøring	35.150	83.008
	3.903.007	**3.803.441**

2 Vareforbrug

	2019 kr.	2018 kr.
Varekøb	343.007	293.266
Arrangementer og honorar	962.382	978.516
Provision vedr. arrangementer	140.314	185.277
Transport	0	180
Hotel og catering	144.034	96.039
Leje af udstyr	62.823	50.932
Kodaafgift	39.900	34.287
Underentreprenører	304.259	316.273
	1.996.719	**1.954.770**

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

3 Andre eksterne omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Varme	66.415	40.516
El og vand	69.270	59.651
Vedligeholdelse	66.723	80.015
Rengøring	27.060	39.385
Lokaleomkostninger	**229.468**	**219.567**
Annoncer	131.009	269.639
Gaver og repræsentation	3.338	1.264
Rejseomkostninger	4.009	2.495
Salgs- og distributionsomkostninger	**138.356**	**273.398**
Kontorartikler/tryksager	10.677	16.906
Vedligeholdelse inventar	34.864	39.934
EDB-omkostninger	13.781	9.126
Småanskaffelser	67.201	98.942
Telefon	21.836	21.912
Porto og gebyrer	16.708	7.681
Revision og regnskabsassistance	30.000	30.000
Forsikringer	12.725	12.271
Vagtværn	10.149	23.030
Kontingenter	41.991	23.254
Bogføring	19.050	21.300
Andre konsulentydelser	24.740	0
Offentlige gebyrer og bøder	0	10.000
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	(1.706)
Leasing kopimaskine	53.109	53.109
Administrationsomkostninger	**356.831**	**365.759**
Andre eksterne omkostninger	**724.655**	**858.724**

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

4 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	900.695	816.226
Regulering af feriepengeforpligtelse	(13.054)	(41.634)
ATP	9.940	9.088
Øvrige forsikringer mv.	12.540	15.072
Kursusomkostninger	3.285	2.585
Personaleomkostninger	21.517	16.538
Befordringsgodtgørelse	9.915	6.443
Arbejdstøj	0	6.956
	944.838	**831.274**

5 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.711	14.444
Nedskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.318	0
	50.029	**14.444**

6 Finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renter, pengeinstitutter	2.302	1.991
Renter, kreditorer	130	5.342
Valutakurstab og -gevinster	7	0
	2.439	**7.333**

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.354.934
Tilgang	105.318
Kostpris ultimo	**1.460.252**
Af- og nedskrivninger primo	(1.354.934)
Årets nedskrivninger	(47.318)
Årets afskrivninger	(2.711)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(1.404.963)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**55.289**

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

8 Likvide beholdninger

	2019 kr.	2018 kr.
Kasse	37.135	42.850
Teller	0	7.010
Driftskredit	136.282	733.884
Dankort IZettle	19.213	0
	192.630	**783.744**

9 Kapitalindestående

	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital primo	(485.416)	(622.312)
Årets resultat	184.327	136.896
	(301.089)	**(485.416)**

10 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Skyldig A-skat mv.	25.482	21.424
Skyldig ATP	2.556	2.556
Skyldige feriepenge	31.965	4.749
Afsat feriepengeforpligtelse	51.110	64.164
Skyldig moms	94.574	87.338
Skattekontoen	81	65
	205.768	**180.296**

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea Bank, er der givet transport i drifts- og lokaletilskud fra Viborg Kommune. Gælden til Nordea Bank udgør 0 kr. pr. 31.12.19.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomheden har indgået følgende kontraktlige forpligtelser:		
Operationel leasingforpligtelse	0	108.712

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse og balance for virksomheden.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, lønrefusion, feriepenge, pensionsbidrag, ATP og anden social sikring samt øvrige personaleomkostninger til den selvejende institutions medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver 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 anlægsaktiver.

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

Finansielle omkostninger
Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle forpligtelser
Finansielle forpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.

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

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GE51-P45EL-1QIFQ

PENNEO

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

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

Anders Kristian Kristensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-757554219000
IP: 193.163.xxx.xxx
2020-03-05 12:38:57Z
NEM ID

Anders Søborg Olsen
Bestyrelsesformand
Serienummer: PID:9208-2002-2-463278523412
IP: 212.112.xxx.xxx
2020-03-05 12:56:23Z
NEM ID

Brian Charles Schmidt
Revisor
Serienummer: CVR:33963556-RID:80237341
IP: 188.114.xxx.xxx
2020-03-05 13:16:24Z
NEM ID

Rikke Marianne Brøndum
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-303008139984
IP: 78.156.xxx.xxx
2020-03-05 13:35:21Z
NEM ID

Lars Holger Kildedal
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-827121981224
IP: 93.162.xxx.xxx
2020-03-07 21:41:56Z
NEM ID

Claus Thiel Sørensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-477094559732
IP: 217.198.xxx.xxx
2020-03-09 07:49:24Z
NEM ID

Mathias Serup Pedersen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-564641198129
IP: 85.203.xxx.xxx
2020-03-09 08:55:31Z
NEM ID

Katrine Engmarksgaard Vium Andersen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-301186216160
IP: 90.184.xxx.xxx
2020-03-20 16:32:34Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: PXHX5-LUS56-V60IT-3GES1-P45EL-1QIFQ

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 tidsstemplet 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/validate**