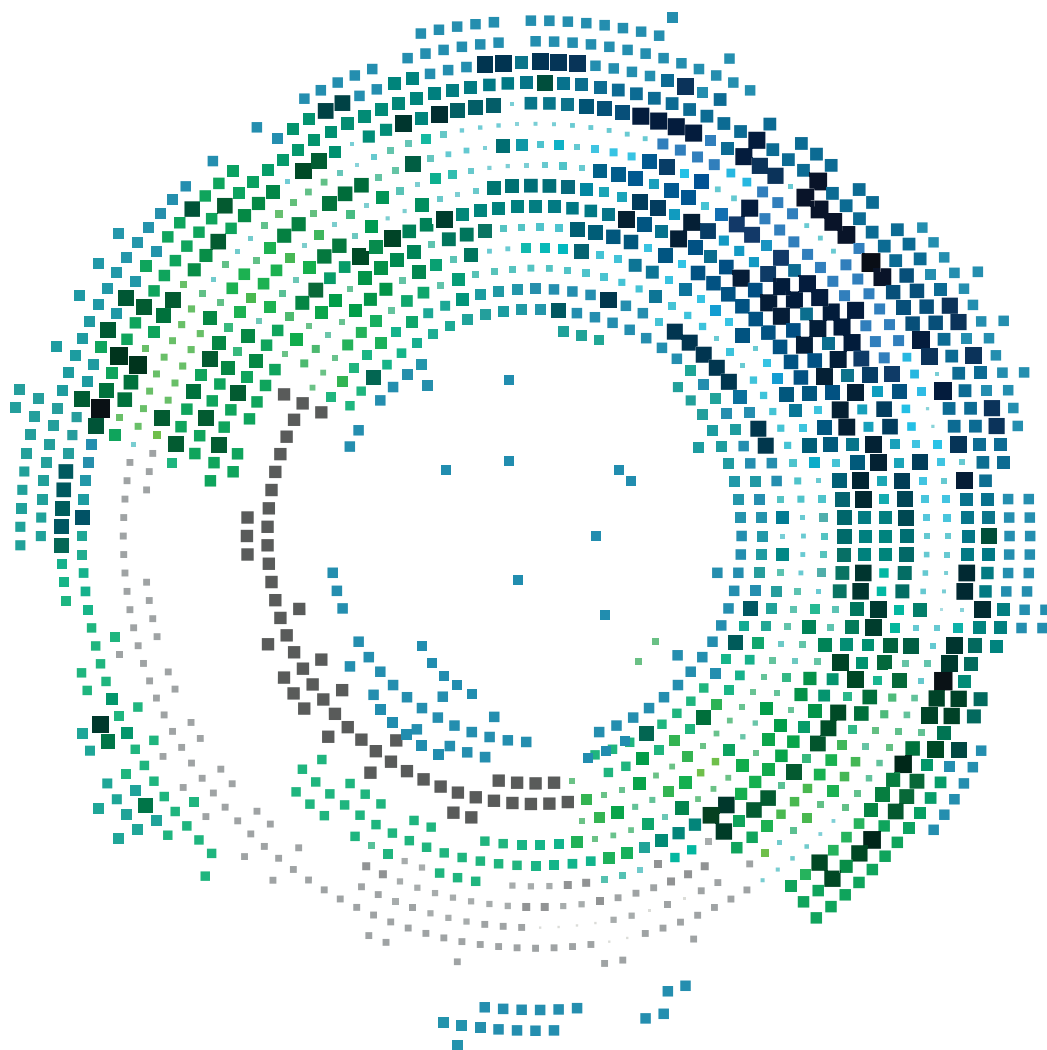




Spillestedet Paletten

Vesterbrogade 10
8800 Viborg
CVR-nr. 16959588

Årsrapport 2020

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

Bestyrelse

Anders Søborg Olsen
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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 25.03.2021

Bestyrelse

Anders Søborg Olsen

Claus Theil Sørensen

Rikke Brøndum

Katrine Vium Andersen

Anders K. Kristensen

Lars Kildedal

Mathias Serup

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 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.

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 25.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

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

2020 blev formentlig det mest ambivalente år i Palettens historie. Med et stærkt program var der på arrangementssiden lagt op til endnu et jubelår med forventet fremgang på alle parametre. I stedet stod året på denne front i nedlukningens tegn med langt færre koncerter end planlagt for et begrænset publikum.

Året begyndte på vanlig vis med afvikling af koncerter indtil primo marts, hvor det skulle vise sig, at en ambitiøs Viborg Metal Festival blev første halvårs sidst gennemførte arrangement. Herefter blev Paletten lukket ned indtil efteråret, hvorefter driften blev genoptaget med koncerter med en begrænset kapacitet for et siddende publikum.

Palettens siddende kapacitet var i perioden på 76 siddende gæster, hvilket betød, at koncerterne blev inddelt i forskellige kategorier, hvor kunstnerne enten spillede regulære koncerter, måtte spille dobbeltkoncerter på en aften eller måtte flyttes til den nærliggende Tinghallen med en kapacitet på op til 500 siddende publikummer.

Dette scenario udspillede sig indtil primo december, hvor vi endnu engang blev lukket ned på grund af Regeringens restriktioner, og dermed sluttede en epoke for Paletten på Vesterbrogade 10, idet vi flytter i nye lokaler på Tingvej i 2021. Byggeriet af disse har særligt i 2020 haft fuld fokus med henblik på at opnå så optimale rammer som muligt.

Selvom billet- og barsalg faldt som følge af nedlukningen, lykkedes det dog Paletten i 2020 at opnå et positivt driftsresultat. Dette dog kun via støtte fra aktivitetspuljen samt kompensationsordningen for faste omkostninger. Ellers havde resultatet været langt mere bekymrende. Årets resultat for 2020 viser et overskud på kr. 54.994.

2020 var omvendt et jubelår på den organisatoriske front, hvor Paletten, på basis af et stærkt ansøgningsmateriale udarbejdet i et forbilledligt samarbejde med Viborg Kommune, blev udnævnt til regionalt spillested for perioden 2021-2024. Dette giver stærke forventninger til de kommende år, hvor kombinationen af nye rammer, gode eksterne partnerskaber, et solidt internt fundament og en fortsat stærk drift skal løfte Paletten yderligere.

I den forbindelse skal der lyde stor tak til vores store gruppe af frivillige, der gang på gang yder en kæmpe indsats og er med til at sikre en stabilitet, Paletten kan bygge ovenpå.

Dertil skal der lyde en stor tak til Viborg Kommune, for deres økonomiske støtte og store indsats for yderligere at styrke Palettens muligheder, men også for at understøtte i en usikker tid. Tak til Statens Kunstfond for tildelt honorarstøtte, der muliggør vores spændende koncerter og til Anders Brøndums Velgørende Fond for støtte til indretning af vores nye rammer. Sidst men ikke mindst tak til vores gode sponsorer B.E. Installationer, Viborg Bryghus og Ølluminati.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	2.901.986	3.903.007
Vareforbrug	2	(1.753.196)	(1.996.719)
Bruttoresultat		1.148.790	1.906.288
Bruttomargin (%)		39,59	48,84
Andre eksterne omkostninger	3	(668.683)	(724.655)
Personaleomkostninger	4	(934.473)	(944.838)
Af- og nedskrivninger	5	(12.089)	(50.029)
Resultat af primær drift		(466.455)	186.766
Andre driftsindtægter	6	530.734	0
Driftsresultat		64.279	186.766
Finansielle omkostninger	7	(9.285)	(2.439)
Årets resultat		54.994	184.327
Årets resultat fordeles således:			
Overført resultat		54.994	184.327
Resultatdisponering		54.994	184.327

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.519	55.289
Materielle anlægsaktiver	8	219.519	55.289
Anlægsaktiver		219.519	55.289
Råvarer og hjælpematerialer		32.539	40.140
Varebeholdninger		32.539	40.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	38.994
Andre tilgodehavender	9	101.781	0
Tilgodehavender		101.781	38.994
Likvide beholdninger	10	201.364	192.630
Omsætningsaktiver		335.684	271.764
Aktiver		555.203	327.053

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalindestående	11	(246.095)	(301.089)
Egenkapital		(246.095)	(301.089)
Modtagne forudbetalinger fra kunder		318.477	363.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.875	59.007
Anden gæld	12	239.443	205.768
Periodeafgrænsningsposter		173.503	0
Kortfristede gældsforpligtelser		801.298	628.142
Gældsforpligtelser		801.298	628.142
Passiver		555.203	327.053
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

1 Nettoomsætning

	2020 kr.	2019 kr.
Tilskud, Viborg Kommune	1.592.391	1.603.262
Tilskud, Kunstrådet	213.000	208.000
Tilskud, diverse	57.500	37.221
Billetsalg og entre	734.043	1.133.128
Barsalg	183.258	625.347
Garderobeafgift	23.888	99.462
Salg, diverse	55.206	14.287
Udlejning sale	31.700	128.250
Udlejning udstyr	0	18.900
Udlejning personale og rengøring	11.000	35.150
	2.901.986	3.903.007

2 Vareforbrug

	2020 kr.	2019 kr.
Varekøb	100.766	343.007
Arrangementer og honorar	1.072.714	962.382
Provision vedr. arrangementer	157.451	140.314
Hotel og catering	131.965	144.034
Leje af udstyr	57.637	62.823
Kodaafgift	28.151	39.900
Underentreprenører	204.512	304.259
	1.753.196	1.996.719

3 Andre eksterne omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Varme	42.258	66.415
El og vand	40.463	69.270
Vedligeholdelse	2.525	66.723
Rengøring	24.753	27.060
Lokaleomkostninger	109.999	229.468
Annoncer	127.245	131.009
Gaver og repræsentation	1.408	3.338
Rejseomkostninger	6.978	4.009
Salgs- og distributionsomkostninger	135.631	138.356
Kontorartikler/tryksager	6.617	10.677
Vedligeholdelse inventar	6.344	34.864
EDB-omkostninger	21.014	13.781
Småanskaffelser	54.405	67.201
Telefon	11.887	21.836
Porto og gebyrer	9.382	16.708
Ordinært revisionshonorar	30.000	30.000
Forsikringer	13.115	12.725
Vagtværn	16.178	10.149
Kontingenter	24.941	41.991
Bogføring	24.100	19.050
Øvrig rådgivning fra revisor	38.600	0
Advokatmæssig assistance	11.900	0
Andre konsulenttydelser	106.960	24.740
Leasing kopimaskine	0	53.109
Lejet og leaset driftsmateriel	47.610	0
Administrationsomkostninger	423.053	356.831
Andre eksterne omkostninger	668.683	724.655

4 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	918.333	900.695
Regulering af feriepengeforpligtelse	(14.103)	(13.054)
ATP	9.088	9.940
Øvrige forsikringer mv.	11.247	12.540
Kursusomkostninger	188	3.285
Personaleomkostninger	3.506	21.517
Bestyrelsesmøder mv.	1.200	0
Befordringsgodtgørelse	0	9.915
Arbejdstøj	5.014	0
	934.473	944.838

5 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.378	2.711
Nedskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	47.318
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	(289)	0
	12.089	50.029

6 Andre driftsindtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Kompensation for faste omkostninger	194.281	0
Hjælpepakker til kulturlivet	336.453	0
	530.734	0

Andre driftsindtægter omfatter modtaget kompensation fra faste omkostninger og hjælpepakker til kulturlivet, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020.

7 Finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renter, pengeinstitutter	5.871	2.302
Renter, kreditorer	3.414	130
Valutakurstab og -gevinster	0	7
	9.285	2.439

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.460.252
Tilgang	182.719
Afgang	(57.318)
Kostpris ultimo	1.585.653
Af- og nedskrivninger primo	(1.404.963)
Årets nedskrivninger	51.207
Årets afskrivninger	(12.378)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.366.134)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.519

9 Andre tilgodehavender

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	101.781	0
	101.781	0

10 Likvide beholdninger

	2020 kr.	2019 kr.
Kasse	700	37.135
Driftskredit	200.664	136.282
Dankort IZettle	0	19.213
	201.364	192.630

11 Kapitalindestående

	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital primo	(301.089)	(485.416)
Årets resultat	54.994	184.327
	(246.095)	(301.089)

12 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Skyldig A-skat mv.	94.761	25.482
Skyldig ATP	2.556	2.556
Skyldige feriepenge	105.109	31.965
Afsat feriepengeforpligtelse	37.007	51.110
Skyldig moms	0	94.574
Skattekontoen	10	81
	239.443	205.768

13 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. 31.12.20.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.”

Rikke Marianne Brøndum

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-303008139984

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-03-25 10:22:47Z

NEM ID 

Brian Charles Schmidt

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:80237341

IP: 188.114.xxx.xxx

2021-03-25 10:26:50Z

NEM ID 

Anders Kristian Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-757554219000

IP: 193.163.xxx.xxx

2021-03-25 10:46:18Z

NEM ID 

Lars Holger Kildedal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-827121981224

IP: 93.162.xxx.xxx

2021-03-25 11:08:42Z

NEM ID 

Claus Thiel Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-477094559732

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-03-25 13:45:06Z

NEM ID 

Anders Søborg Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-463278523412

IP: 34.103.xxx.xxx

2021-03-25 21:16:13Z

NEM ID 

Katrine Engmarksgaard Vium Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-301186216160

IP: 93.162.xxx.xxx

2021-03-27 13:18:58Z

NEM ID 

Mathias Serup Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-564641198129

IP: 85.203.xxx.xxx

2021-03-29 12:05:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ILVXU-VDLU-HKL4E-8L5XC-VZYWM-W605

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 tidsstempet 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>