

Spillestedet Paletten

Vesterbrogade 10
8800 Viborg
CVR-nr. 16959588

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

Telefon: 86629322
Internet: www.paletten.dk
E-mail: paletten@paletten.dk

Interessenter

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldboden 3, 1D, nr. 23
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Spillestedet Paletten.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Samtidig er det vores opfattelse, at beretningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Viborg, den 18.03.2019

Interessenter

Anders Søborg Olsen
formand

Claus Theil Sørensen

Rikke Brøndum

Katrine Vium Andersen

Anders K. Kristensen

Lars Kildedal

Mathias Serup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Spillestedet Paletten

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Spillestedet Paletten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Viborg, den 18.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33 96 35 56

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor
MNE-Nr. mne32123

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

Efter en 2017 med store forandringer og et markant negativt resultat har 2018 stået som en ny begyndelse for Paletten. Forandringerne, der blev igangsat i 2017 har således fortsat i 2018, hvor der er blevet sat en række positive aftryk.

Økonomisk må 2018 anses for værende et jubelår. Omsætningen steg således for andet år i træk – denne gang med knap 15% i forhold til 2017, hvilket giver en samlet stigning siden lavpunktet i 2016 på hele 20%. Denne stigning har, sammen med øget omkostningsfokus, sikret et positivt resultat på kr. 136.896.

Dette resultat skal ses i lyset af, at Paletten i det forgangne år har investeret i fornyelse af hjemmeside, inventar og forskønnelse af nuværende lokaler, hvor særligt de to sidstnævnte punkter er sket henset til, at Paletten fortsat skal høre hjemme på Vesterbrogade frem til 2020. Der er altså fortsat investeringslyst, så længe denne understøtter driften fornuftigt.

Der skal i kommende år fortsat holdes fokus på både omsætning og unødige omkostninger, men resultatet for 2018 er et stort skridt på rette vej.

Omlægningen af markedsføringen blev gennemført som planlagt i 2018 og det er bestyrelsens klare opfattelse, at dette har været medvirkende til en markant forberedt synlighed og deraf øget salg. Omlægningen har, som nævnt ovenfor, krævet investeringer i blandt andet ny hjemmeside, hvorfor omlægningen endnu ikke kan ses i omkostningsniveauet. Dette forventes at slå fuldt igennem i 2019.

Byggeriet på Tingvej har igen i 2018 taget en del af bestyrelsens tid. Projektet forløber planmæssigt og i godt samarbejde med Viborg Kommune, Tinghallen og totalentreprenøren. Dialogen er positiv og projektet forventes færdigt således, at Paletten kan rykke i nye lokaler til efterårssæsonen 2020.

I et år hvor der har været mange forandringer på programmet, nye input og arbejdsgange skal der lyde en ekstra stor tak til Palettens mange frivillige. Både for åbenheden, imødekommenheden men ikke mindst den store arbejdsiver, der har udmøntet årets gode resultat. Uden jeres store arbejde ville der ikke være et Paletten.

Dertil skal der igen i år lyde stor tak til Palettens sponsorer og særligt Viborg Kommune samt Statens Kunstråd som de største bidragsydere.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Nettoomsætning	1	3.803.441	3.321.776
Vareforbrug	2	<u>(1.954.770)</u>	<u>(1.685.816)</u>
Bruttoresultat		1.848.671	1.635.960
Bruttomargin (%)		49	49
Andre eksterne omkostninger	3	(858.724)	(902.130)
Personaleomkostninger	4	(831.274)	(1.079.221)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(14.444)</u>	<u>(13.333)</u>
Driftsresultat		144.229	(358.724)
Finansielle indtægter	6	0	1.108
Finansielle omkostninger	7	<u>(7.333)</u>	<u>(16.636)</u>
Årets resultat		<u>136.896</u>	<u>(374.252)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.445
Materielle anlægsaktiver	8	0	14.445
Anlægsaktiver		0	14.445
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	14.305
Varebeholdninger		40.000	14.305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.265	57.581
Andre tilgodehavender	9	0	34.672
Tilgodehavender		17.265	92.253
Likvide beholdninger	10	783.744	520.237
Omsætningsaktiver		841.009	626.795
Aktiver		841.009	641.240

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalindestående	11	(485.416)	(622.312)
Egenkapital		(485.416)	(622.312)
Modtagne forudbetalinger fra kunder		250.101	111.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.028	171.121
Anden gæld	12	180.296	180.156
Periodeafgrænsningsposter		801.000	801.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.326.425	1.263.552
Gældsforpligtelser		1.326.425	1.263.552
Passiver		841.009	641.240
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	14		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Nettoomsætning		
Tilskud, Viborg Kommune	1.677.000	1.586.001
Tilskud, Kunstrådet	234.000	200.000
Tilskud, diverse	19.941	58.192
Billetsalg og entre	842.396	682.894
Barsalg	634.591	495.406
Garderobeafgift	51.320	167.809
Salg, diverse	76.960	1.768
Udlejning sale	163.930	65.622
Udlejning udstyr	20.295	32.184
Udlejning personale og rengøring	83.008	31.900
	3.803.441	3.321.776
	2018 kr.	2017 kr.
2. Vareforbrug		
Varekøb	293.266	391.672
Arrangementer og honorar	978.516	894.540
Provision vedr. arrangementer	185.277	141.717
Transport	180	0
Hotel og catering	96.039	47.178
Leje af udstyr	50.932	30.378
Kodaafgift	34.287	28.271
Underentreprenører	316.273	152.060
	1.954.770	1.685.816

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
3. Andre eksterne omkostninger		
Varme	40.516	53.666
El og vand	59.651	98.493
Vedligeholdelse	80.015	31.576
Rengøring	39.385	38.523
Lokaleomkostninger	219.567	222.258
Annoncer	269.639	363.028
Gaver og repræsentation	1.264	1.750
Rejseomkostninger	2.495	166
Salgs- og distributionsomkostninger	273.398	364.944
Kontorartikler/tryksager	16.906	21.611
Vedligeholdelse inventar	39.934	22.001
EDB-omkostninger	9.126	5.664
Småanskaffelser	98.942	57.755
Telefon	21.912	29.761
Porto og gebyrer	7.681	3.501
Revision og regnskabsassistance	30.000	35.000
Forsikringer	12.271	17.717
Vagtværn	23.030	31.493
Kontingenter	23.254	31.453
Bogføring	21.300	0
Offentlige gebyrer og bøder	10.000	0
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	(1.706)	21.472
Leasing kopimaskine	53.109	37.500
Administrationsomkostninger	365.759	314.928
Andre eksterne omkostninger	858.724	902.130

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
4. Personaleomkostninger		
Løn og gager	816.226	1.021.651
Regulering af feriepengeforpligtelse	(41.634)	16.861
ATP	9.088	12.496
Øvrige forsikringer mv.	15.072	11.426
Kursusomkostninger	2.585	5.477
Personaleomkostninger	16.538	5.352
Bestyrelsesmøder mv.	0	1.800
Befordringsgodtgørelse	6.443	4.158
Arbejdstøj	6.956	0
	831.274	1.079.221
	2018 kr.	2017 kr.
5. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.444	13.333
	14.444	13.333
	2018 kr.	2017 kr.
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.108
	0	1.108
	2018 kr.	2017 kr.
7. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	1.991	3.472
Renter, kreditorer	5.342	13.164
	7.333	16.636

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.354.934	
Kostpris ultimo	1.354.934	
Af- og nedskrivninger primo	(1.340.490)	
Årets afskrivninger	(14.444)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.354.934)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	
	2018 kr.	2017 kr.
9. Andre tilgodehavender		
Moms og afgifter	0	34.672
	0	34.672
	2018 kr.	2017 kr.
10. Likvide beholdninger		
Kasse	42.850	33.101
Teller	7.010	4.250
Driftskredit	733.884	482.886
	783.744	520.237
	2018 kr.	2017 kr.
11. Kapitalindestående		
Egenkapital primo	(622.312)	(248.060)
Årets resultat	136.896	(374.252)
	(485.416)	(622.312)

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
12. Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	21.424	34.600
Skyldig ATP	2.556	4.260
Skyldige feriepenge	4.749	7.039
Afsat feriepengeforpligtelse	64.164	105.797
Skyldig moms	87.338	0
Skattekontoen	65	28.460
	180.296	180.156

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. 31.12.18.

	2018 kr.	2017 kr.
14. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
Virksomheden har indgået følgende kontraktlige forpligtelser:		
Operationel leasingforpligtelse	108.712	163.068

Anvendt regnskabspraksis

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

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 den selvejende institution, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når den selvejende institution som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå den selvejende institution, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.”

Mathias Serup Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-564641198129

IP: 188.114.xxx.xxx

2019-03-19 07:02:58Z

NEM ID 

Kenneth Biirsdahl

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:96058572

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-03-19 07:03:36Z

NEM ID 

Lars Holger Kildedal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-827121981224

IP: 176.22.xxx.xxx

2019-03-19 07:52:11Z

NEM ID 

Rikke Marianne Brøndum

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-303008139984

IP: 93.166.xxx.xxx

2019-03-19 08:32:01Z

NEM ID 

Anders Kristian Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-757554219000

IP: 193.163.xxx.xxx

2019-03-19 09:46:25Z

NEM ID 

Anders Søborg Olsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-463278523412

IP: 80.199.xxx.xxx

2019-03-19 20:46:00Z

NEM ID 

Claus Thiel Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-477094559732

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-20 19:56:21Z

NEM ID 

Katrine Engmarksgaard Vium Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-301186216160

IP: 90.184.xxx.xxx

2019-03-20 22:22:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7J3JL-24A0J-ICEQZ-OH4DX-TIGFN-60XZ2

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/validate>**