

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936  
T (+45) 33 110 220  
[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Fonden Gjethuset. Frederiksværk**

**Gjethusgade 5, 3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 20 69 95 82**

## **Specifikationshæfte**

**1. januar - 31. december 2018**

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	2
Specifikationer til resultatopgørelse	3
Specifikationer til balance	7
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	8
Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.	9

## Ledelsens erklæring

---

Vi har gennemgået og godkendt specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer samt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Vi skal erklære, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for de regnskabsmæssige specifikationer eller opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i specifikationshæftet anførte forhold.

Frederiksværk, den 2. maj 2019

### Direktion

Ulrik Münster-Swendsen

### Bestyrelse

Ivor Conny Palmer Jørgensen  
Formand

Inge Søs Krogh Vikkelsøe  
Næstformand

Anders Kirkegaard

Steen Jørgensen

Martin Barnkøb Lindgreen

## **Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte**

---

### **Til ledelsen i Fonden Gjethuset, Frederiksværk**

Vi har opstillet specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer side 3 - 7 samt bilag til selvangivelsen side 8 - 9 for Fonden Gjethuset, Frederiksværk for indkomståret 2018 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer til resultatopgørelse og balance samt opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationshæftet i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæfte samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på fondens overholdelse af lovgivningen samt god regnskabsskik. Specifikationshæftet er således udelukkende udarbejdet med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Fonden Gjethuset, Frederiksværk og Skattestyrelsen og bør ikke distribueres til andre parter.

København, den 2. maj 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor  
mne32793

## Specifikationer til resultatopgørelse

	2018	2017
<b>1. Bruttofortjeneste</b>		
Nettoomsætning, jf. specifikation nr. 2	7.210.964	9.371.517
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, jf. specifikation nr. 3	-3.306.274	-5.423.461
Andre eksterne omkostninger, jf. specifikation nr. 4	-733.346	-833.368
	<b>3.171.344</b>	<b>3.114.688</b>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Nettoomsætning Koncerter/Show		
Billetindtægter	1.808.976	3.430.799
Tilskud Statens Kunstråd	180.000	230.000
Garderobe/programmer	86.284	121.543
Billetkickback	43.166	118.804
Gebyr	121.910	17.230
Sponsorer	157.500	332.250
Øvrige indtægter	16.030	11.615
Nettoomsætning Koncerter/Show i alt	2.413.866	4.262.241
Nettoomsætning øvrige aktiviteter		
Tilskud Halsnæs Kommune	2.586.568	2.834.500
Honorarstøtte Halsnæs Kommune	300.000	100.000
Honorarstøtte Halsnæs Kommune, 2017	300.000	0
Indtægter teater	15.500	102.510
Tilskud teater, Halsnæs Kommune	152.332	147.666
Tilskud teater, Staten	30.150	65.400
Omsætning Café	935.294	1.372.271
Indtægt lokaleudlejning	317.316	338.164
Sponsorer	40.523	85.500
Musikfestival	41.443	31.074
Salg af konsulenter	0	30.000
Øvrige indtægter	64.823	2.191
Provision	13.149	0
Nettoomsætning øvrige aktiviteter i alt	4.797.098	5.109.276
	<b>7.210.964</b>	<b>9.371.517</b>

## Specifikationer til resultatopgørelse

	2018	2017
<b>3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Honorar	1.808.082	3.082.425
Fortæring	98.836	133.368
Produktionsomkostninger	380.585	801.627
Annoncer og tryksager	293.729	384.350
Øvrige omkostninger	33.942	84.673
Varekøb til Café	486.908	708.742
Dekoration, Café	6.263	30.600
Småansakffelser, Café	45.972	81.992
Øvrige omkostninger vedr. Café	61.336	78.121
Vedligeholdelse maskiner, Café	23.917	14.243
Leje/Leasing af maskiner, Café	42.399	40.769
Sponsor Café, Bil	0	8.067
Omk. ved salg af konsulenter	0	11.253
Varelagerregulering	9.933	-36.769
Diverse udgifter	14.372	0
	<b>3.306.274</b>	<b>5.423.461</b>
<b>4. Andre eksterne omkostninger</b>		
Salgsomkostninger, jf. specifikation nr. 5	65.038	19.873
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 6	481.582	508.923
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 7	186.726	304.572
	<b>733.346</b>	<b>833.368</b>
<b>5. Salgsomkostninger</b>		
Blomster og gaver	368	450
Forretnings- og bestyrelsesmøder, nytårskur, mm.	658	2.835
Rejseomkostninger	2.425	6.546
Flyersbude/distribution	5.076	3.900
Anden markedsføring	456	5.586
Befordringsgodtgørelse	1.628	556
Nordsjællands Håndboldklub	54.427	0
	<b>65.038</b>	<b>19.873</b>

## Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6. Lokaleomkostninger</b>		
Varme	185.953	184.756
Elforbrug	119.692	139.450
Ejendomsforsikring	84.000	74.871
Vedligeholdelse	26.930	28.381
Alarm	17.561	31.841
Vand	17.965	20.704
Renovation	20.444	19.727
Småinventar, inventar	5.022	9.193
Småanskaffelser /andet	4.015	0
	<u><b>481.582</b></u>	<u><b>508.923</b></u>
<b>7. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	7.615	21.849
It-omkostninger	58.168	21.095
Småansakffelser	12.479	25.808
Telefon medarbejdere	29.808	28.111
Porto og gebyrer	17.331	13.134
Revisorhonorar	93.250	122.625
Advokathonorar	0	43.750
Forsikringer	48.797	56.805
Kontingenter	4.938	2.701
Leje/leasing	29.424	29.318
Kassedifferencer	0	1.565
Løndata	2.540	2.364
Delmoms	-117.624	-64.553
	<u><b>186.726</b></u>	<u><b>304.572</b></u>

## Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>8. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager:		
Lønninger og gage	2.599.525	2.503.519
Regulering feriepengeforpligtelser	69.802	-55.338
Lønrefusioner	<u>-59.074</u>	<u>-38.147</u>
	<u>2.610.253</u>	<u>2.410.034</u>
Pensioner:		
Pension	<u>136.744</u>	<u>91.755</u>
	<u>136.744</u>	<u>91.755</u>
Andre omkostninger til social sikring:		
ATP	<u>24.487</u>	<u>22.590</u>
	<u>24.487</u>	<u>22.590</u>
Personaleomkostninger i øvrigt:		
Kursusomkostninger mv.	9.801	67.957
Skoleophold m.m., elev	5.083	4.500
Arbejdstøj	9.001	26.641
Kørselsgodtgørelse	14.067	21.273
Øvrige personaleomkostninger	<u>118.205</u>	<u>149.912</u>
	<u>156.157</u>	<u>270.283</u>
	<b><u>2.927.641</u></b>	<b><u>2.794.662</u></b>
<b>9. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer	<u>300</u>	<u>400</u>
	<b><u>300</u></b>	<b><u>400</u></b>
<b>10. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Bank	<u>6.274</u>	<u>2</u>
	<b><u>6.274</u></b>	<b><u>2</u></b>



## Specifikationer til balance

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms	40.287	0
Solgte biletter	55.603	25.596
Carlsberg, Tilskud	0	23.022
Koda	61.454	0
Tilgodehavende tilskud, Teater	36.000	0
Depositum Coop	10.000	10.000
Diverse tilgodehavender	4.034	555
	<b><u>207.378</u></b>	<b><u>59.173</u></b>
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	32.230	77.457
Handelsbanken 6301 4453263	1.118.473	1.197.803
Danske Bank 3409 296629	138	15.433
Handelsbanken 6491 2011323	8.061	8.211
	<b><u>1.158.902</u></b>	<b><u>1.298.904</u></b>
<b>13. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	0	53.732
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	84.454	83.585
ATP og andre sociale ydelser	6.089	6.077
Feriepenge	1.805	3.004
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	288.326	218.524
Mellemregning personale	5.629	2.873
Mellemregning kunstnere/udstilling	0	9.265
Mellemregning Heros	0	19.553
Melleregning "Frivillig korpset"	19.283	18.802
Kulturstyrelsen	40.300	1.950
	<b><u>445.886</u></b>	<b><u>417.365</u></b>
<b>14. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	0	300.000
	<b><u>0</u></b>	<b><u>300.000</u></b>

**Opgørelse af den skattepligtige indkomst**

<u>Spec</u>	<u>2018</u>
<b>Resultat før skat ifølge årsrapport</b>	<b>49.282</b>
15 Ikke-fradragsberettigede omkostninger	770
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	50.052
16 Skattemæssige mindrefskrivninger	138.737
Midlertidige forskelle	138.737
Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år	188.789
17 Anvendt underskud fra tidligere år	-188.789
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.**

	2018	
<b>15. Ikke-fradragsberettigede omkostninger</b>		
Repræsentationsomkostninger, 75 % af 1.026 kr.		770
		<b>770</b>
<b>16. Skattemæssige mindrefskrivninger</b>		
	<b>Regnskabs-</b>	<b>Skattemæssige</b>
	<b>mæssige</b>	<b>afskrivninger</b>
	<b>afskrivninger</b>	<b>afskrivninger</b>
Driftsmidler og inventar	188.447	49.710
	<b>188.447</b>	<b>49.710</b>
		<b>138.737</b>
<b>Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar</b>		
Saldo primo		150.711
Årets tilgang		15.095
Afskrivningsgrundlag		165.806
Afskrivninger 25 %		-41.452
<b>Saldo ultimo</b>		<b>124.354</b>
<b>Skattemæssige afskrivninger på cafeen</b>		
Saldo primo		33.033
Afskrivningsgrundlag		33.033
Afskrivninger 25 %		-8.258
		24.775
<b>Saldo ultimo</b>		<b>24.775</b>
<b>17. Skattemæssigt underskud til fremførsel</b>		
Skattemæssigt underskud primo		1.130.458
Anvendt		-188.789
<b>Skattemæssigt underskud ultimo</b>		<b>941.669</b>

# Penneo

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

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

## Steen Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-165693302283

IP: 83.91.xxx.xxx

2019-05-07 08:23:47Z

NEM ID 

## Anders Kirkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-601761520724

IP: 193.88.xxx.xxx

2019-05-07 08:57:26Z

NEM ID 

## Ulrik Münster-Swendsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-799554825752

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-05-07 12:41:45Z

NEM ID 

## Martin Barnkob Lindgreen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-753175111277

IP: 85.236.xxx.xxx

2019-05-07 14:38:46Z

NEM ID 

## Ivor Conny Palmer Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-534980684012

IP: 2.111.xxx.xxx

2019-05-07 14:48:16Z

NEM ID 

## Inge Søs Krogh Vikkelsø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659695326952

IP: 185.81.xxx.xxx

2019-05-09 11:19:55Z

NEM ID 

## Martin Seidelin Haaning

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-951066361257

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-05-09 11:23:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6FYCH-V205F-05MIY-08JULN-130EE-W26E5

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](mailto: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>