



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN ARENA NORD
HARALD NIELSENS PLADS 9, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 20. marts 2019

Karl-Erik Slynge

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Arena Nord Harald Nielsens Plads 9 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 27 31 31 75 Stiftet: 1. juli 2003 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karl-Erik Slynge, formand Anders Brandt Sørensen, næstformand Nicolaj Horn John Karlsson Søren Brogaard Tommy Erik Thomsen René Zeeberg Robert René Henriksen Erik Sørensen
Direktion	Per Hornum Malmberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Arena Nord.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 20. marts 2019

Direktion:

Per Hornum Malmberg

Bestyrelse:

Karl-Erik Slyng
Formand

Anders Brandt Sørensen
Næstformand

Nicolaj Horn

John Karlsson

Søren Brogaard

Tommy Erik Thomsen

René Zeeberg

Robert René Henriksen

Erik Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Arena Nord

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Arena Nord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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 revisionsbevis 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 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 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Frederikshavn, den 20. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens formål er, at stå for drift af sports-, kultur- og kongreshal med tilhørende faciliteter, samt anden lignende almennyttig virksomhed, til fordel for idræt, kultur og fritidsaktiviteter i Frederikshavn Kommune. Formålet søges primært opnået ved udlejning af hallen til idrætsformål, samt afholdelse af andre arrangementer, i det omfang det kan forenes med den primære anvendelse, fortrinsvis fritidsordninger og aktiviteter for byens borgere, kulturaktiviteter, integrationsaktiviteter, ungdomsaktiviteter, koncerter, konferencer, udstillinger og messer m.v. Formålet søges endvidere opnået ved samdrift med de øvrige haller og anlæg, der forefindes i tilknytning til Arena Nord.

Fondens aktiviteter omfatter blandt andet drift af regionalt spillested, hvortil der ydes tilskud fra Frederikshavns Kommune og Statens Kunstråds Musikudvalg. I henhold til lov og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet udarbejdes der i tilknytning til årsregnskabet et særskilt regnskab og rapportering for den del af aktiviteterne, som vedrører regionalt spillested.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden Arena Nord har fire indsatsområder - Messer og events, Musik og show, Møder og konferencer samt Sport og Fritid - som alle udleveres på tre niveauer - amatør, elite og professionelt niveau.

Året 2018 var et år med ekstraordinært højt aktivitetsniveau på stort set alle områder. I alt havde centret besøg af 432.000 gæster i 2018 - hvilket er en fremgang på 2% i forhold til 2017. På de kommercielle gæster har fremgang fra 2017 til 2018 været 14% eller i alt 120.765 gæster.

Fremgangen har især været på møder og konferencer med en fremgang på 110% fra 10.018 til 21.070 gæster. På messer og events har fremgangen været 32% fra 26.613 gæster til 33.837, mens der på kommerciel sport, har været status quo med små 50.000 gæster.

På Musik og show har vi til gengæld haft en lille nedgang i 2018 på 23% til 16.207 gæster.

Den store fremgang på møder og konferencer skyldes blandt andet mange bankmøder, ekstraordinær generalforsamling for Nordjyske Bank - afholdelse af Årsmøde for Round Table og Ladies Circle, Nordjyske Mediers Idrætspris og firmafester for Orskov og Sparekassen Vendsyssel. Erhvervshus Nord's årlige Erhvervs-get-Together blev også for første gang afholdt i Arena Nord med stor succes. Sidst men ikke mindst afholdelse af Frederikshavn kommunes byjubilæum i september måned 2018.

På messer og eventområdet har der som beskrevet ovenfor også været stor aktivitet, her kan især nævnes de fire årlige messer, Forårsmessen, Nordic Ink/Nordic Brew, Outletmessen samt Kræmmer og loppemarkedet. Dertil kom så i 2018 den store jobmesse og Zoom ind arrangementet i samarbejde med Vendsyssel Nu med ca. 4.500 gæster.

På Sportssiden var 2018 på højde med 2017 og det er igen de årlige tilbagevendende arrangementer som Rødspættecup i håndbold, BDO-cup i håndbold, DM i Team Gym, men også Landsstævne i Floorball, Nordjysk mesterskab for efterskolehåndbold, men også de lokale gymnastiskopvisninger, Dance Studio, hjemmekampe for Vendsyssel håndbold, Vendsyssel badminton, F.f.l. håndbold og som nyt, havde vi i 2018 besøg af de århusianske Flying Superkids. Dertil kommer, at vi i 2018 har indgået et samarbejde med Floorball Denmark og Danmarks Radio, hvilket betyder at Floorball landsholdene får hjemmebane i Arena Nord og det mærkede vi for første gang i november måned 2018. Året blev også der, hvor vi i december måned for første gang stiftede bekendtskab med MMA i samarbejde med Mark O. Madsen og Cage Warriors - i alt 1.400 gæster besøgte MMA stævnet 15. december.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

På Musik og show delen var 2018 et år med lidt tilbagegang. Det skyldes blandt andet at vi desværre ikke lykkedes med at gøre vores nye indendørs festival Waterline rentabel - og derfor besluttede at den ikke vil blive gennemført i 2019. Men som følge af det høje aktivitetsniveau på de øvrige områder, har der ikke været plads til yderligere koncerter/shows. I 2018 har vi også ændret lidt på udbuddet af musik i DMH, som for alvor vil slå igennem på publikumstilstrømningen i 2019. Samtidig tog vi i bestyrelsen beslutning om, at vi i mere begrænset omfang vil satse på store koncerter i Arena Nord og hellere vil lave bedre og mere intime koncerter i Det Musiske Hus. Årets julefrokost i Arena Nord blev en stor succes med totalt udsolgt med godt 1.200 gæster fordelt på de to aftener. Og så skal vi ikke glemme at årets Blues Heaven festival blev den største nogensinde i Frederikshavn med godt 1.600 gæster pr. dag de to dage, festivalen kører. Regnskabsåret udviser et overskud på 1.454 tkr. før skat, som set i lyset af blandt andet stort underskud på Waterline må siges at være meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes i 2019 et lidt lavere aktivitetsniveau end i rekordåret 2018, men vi forventer stadig et resultat i størrelsesordenen 1 million.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt formål.

Ifølge fondens vedtægter er fondens formål almennyttig virksomhed ved at skabe arrangementer indenfor Sport, Musik/shows og konferencer/messer m.v. Der foretages derfor ikke eksterne uddelinger til velgørende formål eller lignende.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Delvist	Retningslinjerne er under udarbejdelse, og vil blive gennemgået og underskrevet på de kommende bestyrelsesmøder i 2019.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Delvist	Nogle oplysninger er tilgængelige på hjemmesiden. Bestyrelsen og ledelsen vil løbende tage stilling til den nødvendige oplysningsgrad
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ikke relevant	Fonden har ingen datterselskaber
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddeling eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Nej	Anbefalingen kan ikke følges jf. fondens gældende vedtægter
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja, delvist	Udpegning foregår i overensstemmelse med vedtægterne
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Anbefalingen kan ikke følges jf. fondens gældende vedtægter
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ikke relevant	Ikke relevant, jf. vedtægter
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja, delvist	Evaluering sker løbende i forbindelse med fondens strategiarbejde.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja, delvist	Bestyrelsesmedlemmer modtager ikke vederlag

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Ja, delvist	Bestyrelsesmedlemmer modtager ikke vederlag

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 9 medlemmer og udpeges af fondens interessenter i henhold til vedtægterne. Medlemmerne udpeges som udgangspunkt for 2 år ad gangen med mulighed for genudpeging, dog maksimalt 3 gange.

Fondens formand vælges mellem Frederikshavn Kommunes 3 udpegede medlemmer og medlemmet udpeget af Frederikshavn Erhvervsråd. Bestyrelsesmedlemmerne anses for at være uafhængig i overensstemmelse med anbefalingen for god fondsledelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.465.772	10.247.874
Personaleomkostninger.....	1	-9.080.447	-7.968.782
Afskrivninger.....		-1.495.906	-1.502.525
DRIFTSRESULTAT		1.889.419	776.567
Finansielle omkostninger.....		-435.851	-512.819
RESULTAT FØR SKAT		1.453.568	263.748
Skat af årets resultat.....	2	-237.563	40.105
ÅRETS RESULTAT		1.216.005	303.853
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Vedtægtsbestemte henlæggelser.....		381.120	381.120
Overført resultat.....		834.885	-77.267
I ALT		1.216.005	303.853

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		44.031.210	44.483.706
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.100.230	1.302.588
Indretning af lejede lokaler.....		51.377	54.142
Materielle anlægsaktiver.....	3	45.182.817	45.840.436
ANLÆGSAKTIVER.....		45.182.817	45.840.436
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		179.486	220.748
Varebeholdninger.....		179.486	220.748
Tilgodehavender fra salg.....		780.787	1.255.686
Andre tilgodehavender.....		70.934	13.885
Periodeafgrænsningsposter.....		449.139	236.935
Tilgodehavender.....		1.300.860	1.506.506
Likvider.....		83.926	401.367
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.564.272	2.128.621
AKTIVER.....		46.747.089	47.969.057

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Vedtægtsmæssig reserve.....		4.792.885	4.411.765
Overført overskud.....		2.766.558	1.931.673
EGENKAPITAL.....	4	7.859.443	6.643.438
Hensættelse til udskudt skat.....		612.597	375.034
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		612.597	375.034
Kreditinstitutter.....		12.913.888	14.143.782
Anlægslån.....		1.450.000	1.450.000
Periodeafgrænsningsposter.....		13.468.009	13.889.129
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	27.831.897	29.482.911
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.651.024	1.651.024
Gæld til pengeinstitutter.....		1.774.368	4.789.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.632.881	421.567
Anden gæld.....		2.454.750	1.742.399
Periodeafgrænsningsposter.....		2.930.129	2.862.948
Kortfristede gældsforpligtelser.....		10.443.152	11.467.674
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		38.275.049	40.950.585
PASSIVER.....		46.747.089	47.969.057
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 18 (2017: 17)				
Løn og gager.....	8.338.078	7.296.490		
Pensioner.....	575.305	512.610		
Andre omkostninger til social sikring.....	131.338	123.475		
Andre personaleomkostninger.....	35.726	36.207		
	9.080.447	7.968.782		
Skat af årets resultat			2	
Regulering af udskudt skat.....	237.563	-40.105		
	237.563	-40.105		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	57.060.116	7.060.948	55.294	
Tilgang.....	531.042	307.245	0	
Kostpris 31. december 2018.....	57.591.158	7.368.193	55.294	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	12.576.410	5.758.360	1.152	
Årets afskrivninger.....	983.538	509.603	2.765	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	13.559.948	6.267.963	3.917	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..	44.031.210	1.100.230	51.377	
Egenkapital			4	
	Grundkapital	Vedtægts- mæssig reserve	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	300.000	4.411.765	1.931.673	6.643.438
Forslag til resultatdisponering.....		381.120	834.885	1.216.005
Egenkapital 31. december 2018.....	300.000	4.792.885	2.766.558	7.859.443

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Kreditinstitutter	14.143.784	1.229.896	7.994.304	15.373.678	1.229.896	
Anlægslån.....	1.450.000	0	1.450.000	1.450.000	0	
Periodeafgrænsningsposter.....	13.889.137	421.128	11.846.726	14.310.257	421.128	
	29.482.921	1.651.024	21.291.030	31.133.935	1.651.024	
 Eventualposter mv.						 6
Eventualforpligtelser						
Fonden har indgået leasingaftale vedrørende lyd- og lysanlæg med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 152 tkr. Leasingaftalen har en restløbetid på 36 mdr. med en samlet restleasingydelse på 456 tkr. og en købsforpligtelse på 40 tkr.						
Desuden er der indgået leasingaftale vedrørende storskærme med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 102 tkr. Leasingaftalen har en restløbetid på 48 mdr. med en samlet restleasingydelse på 408 tkr. og en købsforpligtelse på 25 tkr.						
Endelig er der indgået leasingaftale vedrørende motionsudstyr med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 tkr. Leasingaftalen har en restløbetid på 23 mdr. med en samlet restleasingydelse på 109 tkr. og en købsforpligtelse på 14 tkr.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 7
Til sikkerhed for prioritetsgæld på 14,1 mio. kr. har fonden udstedt et ejerpantebrev på 31,7 mio. kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 44,0 mio. kr. Ejerpantebrevet er tillige til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som pr. 31. december 2018 udgør 1,8 mio. kr. samt gældsbevægelse som pr. 31. december 2018 udgør 1,5 mio. kr.						
 Nærtstående parter						 8
Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:						
Bestemmende indflydelse						
Ingen.						
Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med						
Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.						
Transaktioner med nærtstående parter						
Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Arena Nord for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder offentlige tilskud, fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver mv.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	20 %
Installationer.....	10-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10-20 år	0 %

Modtaget offentligt tilskud til opførelse af ejendommen indregnes som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende over den for bygningen fastsatte levetid.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter under langfristede gældsforpligtelser vedrører blandt andet modtaget offentligt anlægstilskud til opførelse af ejendommen Arena Nord. Tilskuddet indtægtsføres løbende over 50 år i overensstemmelse med den fastsatte levetid for bygningen. Indtægtsførsel påbegyndes, når bygningen ibrugtages. Den del af tilskuddet, der indtægtsføres årligt, overføres til vedtægtsmæssige reserver under egenkapitalen. De vedtægtsmæssige reserver kan ikke anvendes til uddelinger. Den anvendte regnskabspraksis vedrørende tilskuddet medfører, at det modtagne anlægstilskud løbende indregnes i egenkapitalen.

Øvrige periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.