



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 11. april 2018

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 Slyngø, Formand Mogens Brag, Næstformand Nicolaj Horn Ole Rørbæk Jensen Søren Brogaard Tommy Erik Thomsen René Zeeberg Robert René Henriksen Erik Sørensen
Direktion	Per Malmberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn Spar Nord Bank Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Frederikshavn, den 11. april 2018

Direktion:

Per Malmberg

Bestyrelse:

Karl-Erik Slynge
Formand

Mogens Brag
Næstformand

Nicolaj Horn

Ole Rørbæk Jensen

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 11. april 2018

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 udledes på tre niveauer - amatør, elite og professionelt niveau. Året 2017 var et stort aktivitetssår for fonden Arena Nord med i alt 386.849 gæster, heraf er de ca. 280.000 daglige brugere af Arena Nord til Idrætstræning og kamp. Det betyder samtidig at Fonden Arena Nord fordelt på de fire indsatsområder i 2017 havde 105.905 kommercielle gæster, en fremgang i forhold til 2016 på hele 19%. De mange kommercielle gæster fordeler sig på de fire indsatsområder, hvor Sport har flest nemlig 49.289, Messer og Events 25.613, møder og konferencer 10.018 gæster og Musik & Show 20.985 gæster.

På Messe og event har der siden 2013 været en konstant stigende interesse for at afholde messer i Arena Nord. Kombineret med at antallet af gæster på de allerede eksisterende messer er steget, betyder det, at det samlede besøgstal er steget fra 10.185 i 2013 til 25.613 i 2017. Det er især Nordic Ink/brew festival som i 2017 satte besøgsrekord med 6.053 gæster, og forårsmessen med næsten 12.000 gæster der tæller godt.

På Sportssiden var 2017 det næststørste nogensinde i forhold til antal gæster. Det skyldes at rigtig mange foreninger i vores kommune, har valgt at søge nationale værtskaber inden for deres idræt. Det er tydeligt, at Arena Nord med sine mange haller er attraktiv i forhold til større idrætsevents. I 2017 er det selvfølgelig den årlige Rødspættecup i håndbold der tæller rigtig mange af gæsterne. Rødspættecup er klart Frederikshavns største event. Dertil kom i 2017 Landsstævne i Floorball, DM i TeamGym, Nordjysk Mesterskab i Efterskolehåndbold, BDO Cup i håndbold, Gymnastik opvisning for FG90 og F.f.I. gymnastik samt rigtig mange gæster på vores værelser etc.

På møde og konferencer har vi i 2017 afholdt de årlige bankmøder. Generalforsamling for Nordjyske Bank, aktionærmøde for SparNord, men også generalforsamling for Roblon, Regionsfest for BDO og større konference for udbetaling Danmark samt diverse jubilæer og receptioner. Samtidig må vi også sige at vores mødefaciliteter på 1. sal i Arena Nord og Maskinhallen bruges til dagsmøder i højere grad, da vores catering fungerer rigtig godt, og det er her, vi afgjort har et yderligere udviklingspotentiale.

Musik og Show bød 2017 på flere store arrangementer i Arena Nord og DMH. I Arena Nord havde vi for første gang sagt ja tak til musicalen Spamalot som spillede hele 5 dage i træk. Forestillingen var forrygende morsom med et stjernebesat cast i form af blandt andre Lars Hjortshøj, Martin Brygman, Linda P, Stig Rossen etc. Desværre gik billetsalget ikke så godt som vi havde forventet og regnskabet for koncerten viser et større underskud. Det samme gjort nyskabelsen Waterline desværre også i 2017 - den første indendørs rockkoncert med D:A:D som hovednavn havde desværre kun ca. 1.200 gæster mod forventet minimum 2.000 gæster. Til gengæld var der succes med ABBA the Show og Mads Langer i Arena Nord, og vi skal heller ikke glemme den gode oplevelse med Wintergarten fra Berlin og Blues festivalen som stærke arrangementer for vores mange trofaste kulturkunder i Arena Nord.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Hvad angår det regionale Spillested DMH var 2017 igen en godt år for den rytmiske musik - med en perlerække af gode navne i huset - bl.a. Niels Hausgaard, Sko & Torp, Mariehaven, Rasmus Walter, Bryan Adams Tribute, Hit med firserne, afskedskoncert med Peter Belli, udsolgt hus 900 til Jacob Dinesen og til slut en forrygende koncert med Suspekt i december måned.

Standup er en genre som sælger billetter og 2017 var ingen undtagelse med masser af gæster til Anders Mattesen, Mick Øgendahl, Rune Klan og Huxi Bach.

Frederikshavn Teaterforening afholder også årligt 10-12 teaterforestillinger i Det Musiske Hus, en forening med mange ildsjæle som vi har et godt og frugtbart samarbejde med.

Også Årets julefrokost i Arena Nord blev en succes. I 2017 blev julefrokost-temaet udvidet til at køre både fredag og lørdag 1. advent og i alt samlede vi 850 gæster til de to julefrokoster. Vi gentager det koncept i 2018.

Regnskabsåret udviser et overskud på 304 tkr. efter skat, som set i lyset af et par store tab i løbet af året, er acceptabelt, men klart under vores forventning for året.

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 2018 et højere aktivitetsniveau end i 2017 og et positivt resultat på over 1 mio. kr.

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.

LEDELSESBERETNING

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 2018.
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 - undtagesvis 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 gennemsøgelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne
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 datterselskab(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ikke relevant	Fonden har ingen datterselskaber
2.4 Uafhængighed		

LEDELSESBERETNING

<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <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 uddelinger 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
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 genudpegning, dog maksimalt 3 gange.

Fondens formand vælges mellem Frederikshavn Kommunes 3 udpegede medlemmer og medlemmet udpeget af Frederikshavn Erhvervsråd.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		10.247.874	10.665.692
Personaleomkostninger.....	1	-7.968.782	-7.208.016
Afskrivninger.....		-1.502.525	-1.471.615
DRIFTSRESULTAT		776.567	1.986.061
Finansielle indtægter.....		0	61
Finansielle omkostninger.....		-512.819	-787.710
RESULTAT FØR SKAT		263.748	1.198.412
Skat af årets resultat.....	2	40.105	-175.226
ÅRETS RESULTAT		303.853	1.023.186
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Vedtægtsbestemte henlæggelser.....		381.120	381.120
Overført resultat.....		-77.267	642.066
I ALT		303.853	1.023.186

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		44.483.706	45.419.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.302.588	1.575.470
Indretning af lejede lokaler.....		54.142	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	45.840.436	46.994.554
ANLÆGSAKTIVER.....		45.840.436	46.994.554
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		220.748	209.991
Varebeholdninger.....		220.748	209.991
Tilgodehavender fra salg.....		1.255.686	1.023.194
Andre tilgodehavender.....		10.100	292.596
Periodeafgrænsningsposter.....		236.935	473.213
Tilgodehavender.....		1.502.721	1.789.003
Likvider.....		401.367	632.779
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.124.836	2.631.773
AKTIVER.....		47.965.272	49.626.327

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Vedtægtsmæssig reserve.....		4.411.765	4.030.645
Overført overskud.....		1.931.673	2.008.940
EGENKAPITAL.....	4	6.643.438	6.339.585
Hensættelse til udskudt skat.....		375.034	415.139
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		375.034	415.139
Kreditinstitutter.....		14.143.782	15.142.034
Anlægslån.....		1.450.000	1.450.000
Periodeafgrænsningsposter.....		13.889.129	14.133.582
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	29.482.911	30.725.616
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.651.024	1.842.666
Gæld til pengeinstitutter.....		4.789.736	2.818.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		421.567	396.892
Anden gæld.....		1.742.399	1.697.940
Periodeafgrænsningsposter.....		2.859.163	5.389.698
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.463.889	12.145.987
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		40.946.800	42.871.603
PASSIVER.....		47.965.272	49.626.327
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 17 (2016: 15)				
Løn og gager.....	7.296.490	6.581.092		
Pensioner.....	512.610	460.873		
Andre omkostninger til social sikring.....	123.475	125.921		
Andre personaleomkostninger.....	36.207	40.130		
	7.968.782	7.208.016		
Skat af årets resultat			2	
Regulering af udskudt skat.....	-40.105	175.226		
	-40.105	175.226		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2017.....	57.025.216	6.802.735	0	
Tilgang.....	34.900	258.213	55.294	
Kostpris 31. december 2017.....	57.060.116	7.060.948	55.294	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	11.606.132	5.227.265	0	
Årets afskrivninger	970.278	531.095	1.152	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	12.576.410	5.758.360	1.152	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	44.483.706	1.302.588	54.142	
Egenkapital			4	
	Grundkapital	Vedtægtsmæssig reserve	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	300.000	4.030.645	2.008.940	6.339.585
Forslag til årets resultatdisponering.....		381.120	-77.267	303.853
Egenkapital 31. december 2017.....	300.000	4.411.765	1.931.673	6.643.438

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Kreditinstitutter.....	16.603.572	15.373.678	1.229.896	9.224.198	
Anlægslån.....	1.450.000	1.450.000	0	1.450.000	
Periodeafgrænsningsposter.....	14.514.710	14.310.257	421.128	12.227.854	
	32.568.282	31.133.935	1.651.024	22.902.052	
 Eventualposter mv.					 6
Eventualforpligtelser					
Fonden har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 152 tkr. Leasingaftalen har en restløbetid på 48 mdr. med en samlet restleasingydelse på 608 tkr. og en købsforpligtelse på 40 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for prioritetsgæld på 15,4 mio. kr. har fonden udstedt et ejerpantebrev på 31,7 mio. kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 44,5 mio. kr. Ejerpantebrevet er tillige til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som pr. 31. december 2017 udgør 4,8 mio. kr. samt gældsbevægelse som pr. 31. december 2017 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 2017 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 posteringer 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 nettorealisationsværdien 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 acontoskatter.

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 nominal 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.