



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 15. juni 2020

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.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

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 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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 23. april 2020

Direktion:

Per Hornum Malmberg

Bestyrelse:

Karl-Erik Slyngø
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 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugerne 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 23. april 2020

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 mv. 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 shows, Møder og konferencer samt Sport og Fritid - som alle udleveres på tre niveauer amatør, elite og professionelt niveau.

Året 2019 blev et år med et stabilt aktivitetsniveau, hvor der ikke var arrangementer med store økonomiske risici. I alt havde centret besøg af 449.856 gæster i 2019 - hvilket er en lille tilbagegang i forhold til 2018. Tilbagegangen skyldes primært, at vi i 2018 afholdte By-jubilæum og Round Table landsmøde, begge med rigtig mange gæster - på messesiden have vi i 2018 også den store Vendsyssel Nu messe for unge.

Det betyder, at tilbagegangen primært er på møder og konferencer samt messer og events.

Til gengæld har Musik og shows haft en større fremgang i 2019, det kommer særligt fra godt salg på de større arrangementer i Arena Nord, blandt andet var der Anders Mattesen og Øgendahl og Hvam standup, men også Abba the Show og ikke mindst de næsten 4.000 gæster til musicalen Lyset over Skagen.

På de kommercielle gæster har tilbagegangen været 13% til i alt 108.831 kommercielle gæster i 2019.

På indsatsområdet Møder og konferencer var 2019 dog stadig et økonomisk stærkt år. Vi afholdt blandt andet FF Skagens sommer-komsammen i hele centret - og Uggerhøjs 65 års jubilæumsfest i Arenaen og DMH - en fantastisk dag, som Uggerhøj havde fået arrangeret for alle ansatte med påhæng.

Også de årlige aktionærmøder afholdt af Nordjyske Bank og Spar Nord blev som vanligt afholdt i Arena Nord.

Erhvervshus Nords årlige Erhvers-get-Together blev også for anden gang afholdt i Arena Nord med stor succes, og så havde vi også besøg af Musikteatret Holstebro's sponsorer, ligesom vi afviklede Nordisk møde for Firmaidrætsorganisationerne.

På Messer og eventområdet har der som beskrevet ovenfor også været stabil aktivitet, her kan især nævnes de fire årlige messer, Forårsmessen, Nordic Ink/Nordic Brew, Outletmessen samt Kræmmermarkedet. Messe og eventområdet er med sine 27.000 gæster stadig et vigtigt indsatsområde, ikke mindst da de er årlige tilbagevendende arrangementer, og selvproduceret. Outletmessen har vi dog besluttet at nedlægge, den har vi igennem flere år afviklet i samarbejde med Messecenter Års, og den lokale interesse for at være med er begrænset, så derfor har vi besluttet at stoppe det samarbejde.

På Sportssiden var 2019 på højde med 2018, og det er igen de årlige tilbagevendende arrangementer som Rødspættcup i håndbold, BDO-cup i håndbold, DM i Team Gym, Landstævne i Floorball, Nordjysk mesterskab for efterskolehåndbold, men også de lokale gymnastiskopvisninger og Dance Studio.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Vi er stadig hjemmebane for Vendsyssel badminton, F.f.l. håndbold og til tider Blackhawks Floorball. Samarbejdet med Floorball Danmark og DR fortsætter også ind i 2020, hvilket jo betyder, at de Danske Floorball landshold spiller sine landskampe i Arena Nord.

Og så skal vi jo ikke glemme de mere end 300.000 daglige foreningsbrugere af de mange lokaler i vores tre venues.

På Musik og show delen var 2019 et år med stor fremgang, som tidligere nævnt primært som følge af store standup shows i Arena Nord med Øgendahl/Hvam og Anders Mattesen. Men også da vi blev valgt som premiere venue for den nyopsatte musical Lyset over Skagen med premiere 1. august, der spillede hele fire forestillinger med næsten 4.000 gæster.

Den årlige Bluesfestival blev igen i 2019 en publikums succes med 1.200 gæster - men økonomisk var 2019 igen hårdt for arrangør Peter Astrup, og Arena Nord måtte bidrage yderligere, for at han kunne gennemføre. Vi vil gå langt for at bevare Bluesfestivalen som en årlige tilbagevendende begivenhed i Frederikshavn, det er vigtigt for vores profil og for byens hoteller og restauranter.

Årets julefrokost blev den største succes nogensinde med totalt udsolgt 2 x 600 gæster - men også julekoncerterne med Stig Rossen og den dejlige koncert med Sissel Kyrkjebø i Arenaen, der sluttede et godt år for Arena Nord.

På vores rytmiske spillested har der som sædvanlig været højt aktivitetsniveau, med et utal af rytmiske koncerter Manfred Mann var forbi, Jacob Dinesen, Michael Falch, Niels Skousen, DODO, Johnny Madsen og mange flere. Dertil kommer en række standup shows og selvfølgelig Frederikshavn Teaterforenings 10 forestillinger. Spillestedet har i 2019 gennemført over 100 koncerter og samarbejdet med spillesteder, landsdækkende organisationer, musikforeninger, musikere og bands om at skabe kvalitetsoplevelser med musik lokalt og i hele Nordjylland.

Særlig kan fremhæves:

- Programsamarbejde omkring jazzmusik med Jazz9700 i Brønderslev, Sæby Jazzfestival og JazzDanmark (hovedorganisation for jazzmusikken i DK)
- Koncertsamarbejde med Eventteknikeruddannelsen, med koncerter i Sæby, Lønstrup, Hjørring og Frederikshavn.
- Spillestedsfagligt samarbejde med en række landsdækkende og regionale aktører: DanskLive, KORMA, ROSA, DMF
- Afvikling af Lydkanten - i 2019 med en ny type afslutning på forløbet, hvor vores deltagere afholdt showcase for branchefolk - for på den måde at få kontakt til relevante personer, som deltagerne kan videreudvikle deres potentiale sammen med.
- I 2019 fik en række tidligere Lydkanten deltagere deres gennembrud i form af pladekontrakter, udgivelser og koncertbookinger på profilerede festivaler og spillesteder.
- Samarbejde med SIND og SINDungdom om koncerter for psykisk sårbare

PÅ SPILESTEDET: Hovedvægten af koncertafviklingen er gennem 2019 flyttet fra Det Musiske Hus til Maskinhallen, da det opleves, at både publikum og musikere udtrykker stor tilfredshed med at komme i Maskinhallen. Et potentiale, der de kommende år kan arbejdes videre med.

Regnskabsåret udviser et overskud på 2.268 tkr. før skat, som afgjort må siges at være tilfredsstillende, ja faktisk det bedste resultat i fonden Arena Nord's 14-årige levetid.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Corona virussen har ramt Danmark i starten af marts måned 2020, og har haft stor betydning for Fondens aktiviteter - ja faktisk ramte den direkte ned i vores største arrangementer i foråret, startende med Forårsmessen 7. og 8. marts og fire forestillinger af musicalen Midt om Natten, efterfølgende blev alle arrangementer frem mod sommerferien aflyst.

Det betyder at vi i skrivende stund endnu ikke kender effekten af de mange aflysninger, sammenholdt med regeringens kompensationspakker.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning (fortsat)

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes i 2020 trods Corona virussen, at vi i efteråret 2020 får højt aktivitetsniveau igen, og at vi redder regnskabet, så vi som minimum ender på et nul resultat.

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 2020.
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 gennemskelig 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, 	Delvist	Nogle oplysninger er tilgængelige på hjemmesiden. Bestyrelsen og ledelsen vil løbende tage stilling til den nødvendige oplysningsgrad

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 		
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. 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. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende: <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.	Nej	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. Bestyrelsesmedlemmerne anses for at være uafhængige i overensstemmelse med anbefalingen for god fondsledning.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.608.670	12.465.772
Personaleomkostninger.....	1	-8.507.698	-9.080.447
Afskrivninger.....		-1.439.604	-1.495.906
DRIFTSRESULTAT		2.661.368	1.889.419
Finansielle omkostninger.....		-392.988	-435.851
RESULTAT FØR SKAT		2.268.380	1.453.568
Skat af årets resultat.....	2	-417.846	-237.563
ÅRETS RESULTAT		1.850.534	1.216.005
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Vedtægtsbestemte henlæggelser.....		381.120	381.120
Overført resultat.....		1.469.414	834.885
I ALT		1.850.534	1.216.005

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		43.154.714	44.031.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		753.764	1.100.230
Indretning af lejede lokaler.....		716.935	51.377
Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		105.750	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	44.731.163	45.182.817
Lejededpositum.....		10.500	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	10.500	0
ANLÆGSAKTIVER.....		44.741.663	45.182.817
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		230.746	179.486
Varebeholdninger.....		230.746	179.486
Tilgodehavender fra salg.....		1.292.938	780.787
Andre tilgodehavender.....		728.043	130.934
Periodeafgrænsningsposter.....		344.881	389.139
Tilgodehavender.....		2.365.862	1.300.860
Likvider.....		281.198	83.926
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.877.806	1.564.272
AKTIVER.....		47.619.469	46.747.089

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Vedtægtsmæssig reserve.....		5.174.005	4.792.885
Overført overskud.....		4.235.972	2.766.558
EGENKAPITAL.....	5	9.709.977	7.859.443
Hensættelse til udskudt skat.....		1.030.443	612.597
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	1.030.443	612.597	
Lokale- og anlægsfonden.....		11.683.994	12.913.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		349.658	0
Anden gæld.....		1.647.064	1.450.000
Periodeafgrænsningsposter.....		13.543.789	13.468.009
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	27.224.505	27.831.897
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.782.474	1.651.024
Gæld til pengeinstitutter.....		716.581	1.774.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.234.330	1.632.880
Anden gæld.....		1.675.147	2.454.752
Periodeafgrænsningsposter.....		3.246.012	2.930.128
Kortfristede gældsforpligtelser.....	9.654.544	10.443.152	
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	36.879.049	38.275.049	
PASSIVER.....	47.619.469	46.747.089	
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 16 (2018: 18)			
Løn og gager	7.818.640	8.338.078	
Pensioner.....	577.305	616.140	
Andre omkostninger til social sikring.....	86.345	90.503	
Andre personaleomkostninger.....	25.408	35.726	
	8.507.698	9.080.447	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	417.846	237.563	
	417.846	237.563	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....	57.591.159	7.368.193	
Tilgang.....	103.897	106.246	
Kostpris 31. december 2019.....	57.695.056	7.474.439	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	13.559.948	6.267.963	
Årets afskrivninger	980.394	452.712	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	14.540.342	6.720.675	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	43.154.714	753.764	
	Indretning af lejede lokaler	Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2019.....	55.294	0	
Tilgang.....	672.056	105.750	
Kostpris 31. december 2019.....	727.350	105.750	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	3.917		
Årets afskrivninger	6.498		
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	10.415		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	716.935	105.750	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver						4
		Lejededesitum				
Tilgang.....					10.500	
Kostpris 31. december 2019.....					10.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....					10.500	
 Egenkapital						 5
		Grundkapital	Vedtægts- mæssig reserve	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	300.000	4.792.885	2.766.558	7.859.443		
Forslag til resultatdisponering.....		381.120	1.469.414	1.850.534		
Egenkapital 31. december 2019.....	300.000	5.174.005	4.235.972	9.709.977		
 Langfristede gældsforpligtelser						 6
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Lokale- og anlægsfonden.....	12.913.890	1.229.896	6.764.410	14.143.784	1.229.896	
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	449.658	100.000	0	0	0	
Anden gæld.....	1.647.064	0	1.450.000	1.450.000	0	
Periodeafgrænsningsposter.....	13.996.367	452.578	11.836.698	13.889.137	421.128	
	29.006.979	1.782.474	20.051.108	29.482.921	1.651.024	
 Eventualposter mv.						 7
Eventualforpligtelser						
Fonden har indgået leasingaftale vedrørende lyd- og lysanlæg med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 152 tkr. Leasingaftalen har en restløbetid på 24 mdr. med en samlet restleasingydelse på 304 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 36 mdr. med en samlet restleasingydelse på 306 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 11 mdr. med en samlet restleasingydelse på 52 tkr. og en købsforpligtelse på 14 tkr.						

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 12,9 mio. kr. har fonden udstedt et ejerpantebrev på 31,7 mio. kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 43,2 mio. kr. Ejerpantebrevet er tillige til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som pr. 31. december 2019 udgør 0,6 mio. kr. samt gældsbev. som pr. 31. december 2019 udgør 1,5 mio. kr.

Nærtstående parter**9**

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 2019 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 posterings 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 lånoptagelse 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.