

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

11. regnskabsår

### Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt

Søparken 2  
9440 Aabybro

CVR-nr. 29 42 62 95

Årsrapporten er fremlagt for og godkendt af fondens bestyrelse den 30. maj 2017

Formand: \_\_\_\_\_  
Søren Svendsen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af fondens aktiviteter.

Aabybro, den 30. maj 2017

## Direktion

Henrik Hammer

## Bestyrelse

Søren Peter Svendsen

Mogens Poulsen

Trine Schultz

Helle Bak Andreasen

Lars Enevold Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til bestyrelsen i Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 selskabet 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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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 revisionshandling 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

- 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.
- 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 den øverste ledelse 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.

Aabybro, den 30. maj 2017

### Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Fondsoplysninger

---

<b>Fonden</b>	Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt Søparken 2 9440 Aabybro
	Telefon: 98 24 25 00
	CVR-nr.: 29 42 62 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Peter Svendsen Mogens Poulsen Trine Schultz Helle Bak Andreasen Lars Enevold Pedersen
<b>Direktion</b>	Henrik Hammer
<b>Revisor</b>	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank

# Ledelsesberetning

---

## **Fondens væsentligste aktiviteter**

Fondens hovedaktiviteter omfatter afholdelse af arrangementer af kulturel karakter, samt udlejning af lokaler til såvel kulturelle aktiviteter som erhvervsformål.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Fonden har i det forløbne år realiseret et underskud på kr. - 440.491. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2016 kr. - 475.942.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

På baggrund af den negative udvikling har ledelsen i andet halvår af 2016 iværksat tiltag, der forventes at medføre positive resultater fremover. Der henvises til omtalen i årsregnskabets note 1.

## **Redegørelse for god fondsledelse**

Fondens redegørelse for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside [www.medicenter.dk](http://www.medicenter.dk)

## **Vederlag til bestyrelse**

Bestyrelsen i fonden er ulønnet.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaalomkostninger og administrationsomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

### **Skat af årets resultat**

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Installationer	5 år
Indretning lejede lokaler	5 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

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.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>690.531</b>	<b>1.342.447</b>
Personaleomkostninger	1	921.200	1.073.518
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		33.596	38.043
Andre driftsomkostninger		176.226	232.064
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-440.491</b>	<b>-1.177</b>
Andre finansielle indtægter		0	45
<b>Årets resultat</b>		<b>-440.491</b>	<b>-1.131</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-335.451	-334.320
Årets resultat		-440.491	-1.131
<b>Til disposition</b>		<b>-775.942</b>	<b>-335.451</b>
Overført til næste år		-775.942	-335.451
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-775.942</b>	<b>-335.451</b>

## Balance 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		250.505	45.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.265	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>308.770</b>	<b>45.302</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>308.770</b>	<b>45.302</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		18.112	18.600
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>18.112</b>	<b>18.600</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.334	19.993
Andre tilgodehavender		0	3.200
Periodeafgrænsningsposter		2.973	38.784
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>46.307</b>	<b>61.978</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>382.576</b>	<b>521.684</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>446.995</b>	<b>602.262</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>755.765</b>	<b>647.564</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>-775.942</u>	<u>-335.451</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b><u>-475.942</u></b>	<b><u>-35.451</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.921	192.231
Anden gæld		<u>872.786</u>	<u>490.783</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.231.707</u></b>	<b><u>683.014</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.231.707</u></b>	<b><u>683.014</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>755.765</u></b>	<b><u>647.564</u></b>
Usikkerheder om going concern	3		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	748.512	882.094
	Pensioner	138.186	153.767
	Andre udgifter til social sikring	34.502	37.656
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>921.200</b>	<b>1.073.518</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	300.000	-335.451	-35.451
	Årets resultat	0	-440.491	-440.491
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>-775.942</b>	<b>-475.942</b>

### 3 Usikkerheder om going concern

På grund af årets betydelige underskud er fondens egenkapital ved udgangen af 2016 negativ med kr.- 475.942. Såfremt kapitalforholdene ikke kan sandsynliggøres reetableret indenfor en kortere årrække kan det medføre at fonden tvangsopløses jf. bestemmelserne i lovgivningen om erhvervsdrivende fonde.

Fondens ledelse har som en konsekvens af ovenstående forhold allerede i andet halvår 2016 foretaget væsentlige ændringer i driften, primært i form af en ændring i ledelsesforhold og administration, der med virkning fra 2017 medfører betydelige besparelser.

De foretagne ændringer i ledelsesstrukturen forventes tillige at medføre en stigning i salget af billetter til fondens arrangementer, og dermed en forøgelse af omsætning og indtjening.

Det er ledelsens opfattelse at der med disse tiltag er skabt forbedringer, der medfører at fondens drift vil være positiv fra 2017 og fremover, og dermed vil bringe kapitalforholdene i overensstemmelse med lovens krav

På denne baggrund har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.