

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

10. 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 4. april 2016

Dirigent: _____
Søren Svendsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt.

Årsrapporten er aflagt 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 31. marts 2016

Direktion

Karsten Højen Pedersen

Bestyrelse

Søren Peter Svendsen

Mogens Poulsen

Trine Schultz

Helle Bak Andreasen

Lars Enevold Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabybro, den 31. marts 2016

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Fonden	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
Bestyrelse	Søren Peter Svendsen Mogens Poulsen Trine Schultz Helle Bak Andreasen Lars Enevold Pedersen
Direktion	Karsten Højen Pedersen
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro
Pengeinstitut	Nørresundby 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

Som følge af underskud i året 2014 var fondens kapitalforhold ved udgangen af 2014 negative.

På denne baggrund er der i 2015 indledt bestræbelser på at opnå forbedringer i fondens indtjeningsgrundlag. Der arbejdes konkret med både at øge antallet af fondens kulturelle arrangementer og med at forbedre udlejningen af fondens lokaler. Det er ledelsens opfattelse at de tiltag, der er iværksat, og som primært vil få virkning fra 2016 og fremefter, vil medføre den nødvendige stigning i indtjeningen og dermed genskabe kapitalen indenfor en 3-årig periode.

Resultatet for året 2015 blev et mindre underskud på kr. 1.131. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2015 kr. – 35.451. Resultatet er bl.a. præget af at en større del af fondens lejemål har stået tomme en del af året.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Kultur- og Erhvervscenter Jammerbugt for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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, loka- leomkostninger 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Navnerettighed fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 - 10 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 nominal 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 nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.342.447	1.299.000
Personaleomkostninger	1	1.073.518	1.081.705
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		38.043	46.628
Andre driftsomkostninger		<u>232.064</u>	<u>310.392</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-1.177	-139.726
Andre finansielle indtægter		<u>45</u>	<u>301</u>
Årets resultat		<u>-1.131</u>	<u>-139.425</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-334.320	-194.895
Årets resultat		<u>-1.131</u>	<u>-139.425</u>
Til disposition		<u>-335.451</u>	<u>-334.320</u>
Overført til næste år		<u>-335.451</u>	<u>-334.320</u>
Disponeret i alt		<u>-335.451</u>	<u>-334.320</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Installationer		0	10.670
Indretning af lejede lokaler		45.302	62.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.649
Materielle anlægsaktiver i alt		45.302	83.345
Anlægsaktiver i alt		45.302	83.345
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		18.600	10.576
Varebeholdninger i alt		18.600	10.576
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.993	149.557
Andre tilgodehavender		3.200	22.990
Periodeafgrænsningsposter		38.784	160.445
Tilgodehavender i alt		61.978	332.992
Likvide beholdninger		521.684	338.881
Omsætningsaktiver i alt		602.262	682.450
Aktiver i alt		647.564	765.795

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>-335.451</u>	<u>-334.320</u>
Egenkapital i alt	2	<u>-35.451</u>	<u>-34.320</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.231	313.083
Anden gæld		<u>490.783</u>	<u>487.032</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>683.014</u>	<u>800.114</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>683.014</u>	<u>800.114</u>
Passiver i alt		<u>647.564</u>	<u>765.795</u>
Eventualposter m.v.	3		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	882.094	894.867
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	153.767	141.222
	Andre udgifter til social sikring	37.656	45.617
	Personaleomkostninger i alt	1.073.518	1.081.705

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	300.000	-334.320	-34.320
	Årets resultat	0	-1.131	-1.131
	Saldo ultimo	300.000	-335.451	-35.451

Fondskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Eventualposter m.v.

Fonden har indgået aftale om operationel leasing af naturgaskedel. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 30. juni 2016, og de samlede leasingydelser i uopsigelsesperioden udgør ca. tkr. 14.