

Arena Assens Fonden

Rådhus Allé 25

5610 Assens

CVR-nr. 32 28 38 45

Årsrapport for 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Arena Assens Fonden.

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 2016 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Assens, den 24. april 2017

Direktion

John Jessen
direktør


Bestyrelse


Henning Qvick
formand


Franck Marker


Klaus Bøggild


Kristine Lyngbo


Knud Søby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Bestyrelsen og fondsmyndigheden i Arena Assens Fonden

Konklusion

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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 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

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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.
- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Assens, den 24. april 2017

Danrevi Assens
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 17 63 28 41



Per Johansen
Registreret revisor

Fondsoplysninger

Fonden Arena Assens Fonden
Rådhus Allé 25
5610 Assens

Telefon: 40 16 33 09

CVR-nr.: 32 28 38 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Assens

Kunde id 5042/BPJ/PGJ

Bestyrelse Henning Qvick, formand
Klaus Bøggild
Knud Søby
Franck Marker
Kristine Lyngbo

Direktion John Jessen, direktør

Revision Danrevi Assens
Registreret revisionsfirma
Sdr. Ringvej 2
5610 Assens

Pengeinstitut Fynske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at opføre, eje og drive halfaciliteter med tilhørende køkkenfaciliteter. Halfaciliteterne skal anvendes til idrætsaktiviteter, kulturelle aktiviteter, konferenceaktiviteter og hermed beslægtet virksomhed. At forestå og formidle aktiviteter indenfor idræt, kultur og hermed beslægtet aktiviteter, konferenceaktivitet og kantineaktivitet og hermed beslægtet virksomhed. Gennem indtægter fra egne arrangementer og ved udlejning af husets lokaler og faciliteter til andres arrangementer, kantinedrift mv. gennem sponsor- og lignende aftaler og ved indgåelse af brugsret og leveringsaftale med Assens Kommune, at tilvejebringe midler til husets drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 47.007, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 33.729.465.

Fonden har konstateret en fejl i regnskaberne fra 2013 og 2014 vedrørende en periodisering, som burde være udgiftsført i disse år. Beløbet udgør kr 157.715. Beløbet er ført under egenkapitalen og sammenligningstallene er rettet

Redegørelse for god fondsledelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 77a, stk 2 er fondens redegørelse for god fondsledelse placeret på fondens hjemmeside: <http://www.arena-assens.dk/om-os/bestyrelse/fondsledelse>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arena Assens Fonden for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Nettoomsætning		8.706.683	9.574
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.241.715	-1.861
Andre eksterne omkostninger		-2.197.519	-2.222
Bruttoresultat		5.267.449	5.491
Personaleomkostninger	1	-2.903.399	-3.918
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.364.050	1.573
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-945.391	-970
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.418.659	603
Resultat før finansielle poster		1.418.659	603
Finansielle indtægter		1.486	-89
Finansielle omkostninger		-1.373.138	-1.350
Resultat før skat		47.007	-836
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		47.007	-836
Overført resultat		47.007	-836
		47.007	-836

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		64.015.455	64.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		457.072	725
Materielle anlægsaktiver	3	64.472.527	65.370
Deposita		20.000	20
Finansielle anlægsaktiver		20.000	20
Anlægsaktiver i alt		64.492.527	65.390
Færdigvarer og handelsvarer		98.620	43
Varebeholdninger		98.620	43
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.195	211
Andre tilgodehavender		24.078	81
Periodeafgrænsningsposter		70.539	219
Tilgodehavender		338.812	511
Likvide beholdninger		3.417.180	-816
Omsætningsaktiver i alt		3.854.612	-262
Aktiver i alt		68.347.139	65.128

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Grundkapital		36.310.000	34.518
Overført resultat		-2.580.535	-678
Egenkapital	4	<u>33.729.465</u>	<u>33.840</u>
Gæld til realkreditinstitutter		30.007.444	30.812
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>30.007.444</u>	<u>30.812</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	408.226	0
Banker		3.258.084	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.788	293
Anden gæld		552.632	160
Periodeafgrænsningsposter		34.500	23
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.610.230</u>	<u>476</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>34.617.674</u>	<u>31.288</u>
Passiver i alt		<u>68.347.139</u>	<u>65.128</u>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.625.856	3.567
Pensioner	140.066	211
Andre omkostninger til social sikring	78.335	86
Andre personaleomkostninger	59.142	54
	<u>2.903.399</u>	<u>3.918</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>648.046</u>	<u>650</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	945.391	970
	<u>945.391</u>	<u>970</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	654.131	651
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.260	319
	<u>945.391</u>	<u>970</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	67.494.480	1.725.685
Tilgang i årets løb	24.549	23.296
Kostpris 31. december 2016	<u>67.519.029</u>	<u>1.748.981</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.849.443	1.000.649
Årets afskrivninger	654.131	291.260
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.503.574</u>	<u>1.291.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>64.015.455</u>	<u>457.072</u>

Noter

4 Egenkapital

	Grundkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	36.310.000	-2.469.827	33.840.173
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-157.715	-157.715
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	36.310.000	-2.627.542	33.682.458
Årets resultat	0	47.007	47.007
Egenkapital 31. december 2016	36.310.000	-2.580.535	33.729.465

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	30.812	30.415.670	408.226	27.947.157
	30.812	30.415.670	408.226	27.947.157

6 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	25.512	70.770
Mellem 1 og 5 år	70.158	95.670
	95.670	166.440

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 30.416, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr.64.015 .

Følgende aktiv er stillet til sikkerhed for LR Kredit: Tabsgaranti 5.000.000 kr.