
Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Skyttevej 12, 7800 Skive

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 32 78 86 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 20/5
2019

Bertil Gantriis
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om fonden 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 15

Noter til årsregnskabet 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2018.

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

Skive, den 11. marts 2019

Direktion

Bent Mølgaard

Bestyrelse

Ann Østergaard
formand

Bolette Pedersen
næstformand

Bertel Gantriis

Niels Trærup

Peder Chr. Kirkegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skive, den 11. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord Skyttevej 12 7800 Skive CVR-nr.: 32 78 86 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
Bestyrelse	Ann Østergaard, formand Bolette Pedersen, næstformand Bertel Gantriis Niels Trærup Peder Chr. Kirkegaard
Direktion	Bent Mølgaard
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen Resenvej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 8 7800 Skive

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan fondens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	45.221	43.808	42.872	42.954	38.050
Resultat af ordinær primær drift	891	530	1.271	994	603
Resultat før finansielle poster	891	530	1.271	994	603
Resultat af finansielle poster	-25	-8	1	3	-2
Årets resultat	672	405	991	783	457
Balance					
Balancesum	13.831	12.486	10.846	9.913	8.598
Egenkapital	5.658	4.986	4.581	3.589	2.806
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.884	3.260	2.536	3.063	2.403
- investeringsaktivitet	-2.068	-2.112	-2.247	-958	-2.205
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.068	-2.112	-2.247	-958	-2.205
Årets forskydning i likvider	816	1.148	289	2.105	198
Antal medarbejdere	33	36	38	36	33
Nøgletal i %					
Bruttomargin	36,4%	37,7%	38,0%	35,7%	35,0%
Overskudsgrad	2,0%	1,2%	3,0%	2,3%	1,6%
Afkastningsgrad	6,4%	4,2%	11,7%	10,0%	7,0%
Soliditetsgrad	40,9%	39,9%	42,2%	36,2%	32,6%
Forrentning af egenkapital	12,6%	8,5%	24,3%	24,5%	17,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

* Antal medarbejdere i Fonden udgjorde 157 i 2018 (176 i 2017) omregnet til årsværk 33 (36 i 2017).

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens hovedaktivitet er drift af et kulturcenter med dets tilhørende servicefaciliteter.

Udvikling i året

Året 2018 har været et godt år for KCL med overskud, stort aktivitetsniveau og med endnu et år med et antal besøgende over en halv million gæster. Fondens resultatopgørelse for 2018 viser et overskud på TDKK 672, og fondens balance pr. 31. december 2018 viser en egenkapital på TDKK 5.658.

Der er foretaget en række investeringer og bygningsforandringer herunder et nyt mellemtæppe i Koncertsalen, en ny gangpassage til backstageområdet samt ombygning af et større lokale til en ny funktionel Multisal med henblik på løbende udvikling af centrets aktiviteter.

Et af fondens fokusområder er bæredygtighed – særligt på energiområdet. Og her er det glædeligt at konstatere, at der på trods af øget aktivitetsniveau alligevel er opnået besparelser på energiforbruget. De tiltag og investeringer, der er foretaget løbende gennem de senere år på energiområdet, ser nu for alvor ud til at virke.

Stort set alle forretningsområder kan notere fremgang. Badeland og Motion har udbygget sin position som landsdelens største og førende center med et støt stigende medlemstal. Den store ombygning og renovering af lokalerne i motionscentret og investeringen de sidste par år i nye maskiner og nyt udstyr har styrket centrets position og øget medlemstallet. Der er således udfordringer på rigtig mange af træningsholdene, hvor der er overtegning og venteliste. Dette har bidraget til beslutningen om ombygning af et tidligere cafeteria og klublokale til en ny fleksibel multisal, som bl.a. kan benyttes til holdtræninger med et større antal deltagere. Dette lokale tages i brug i løbet af foråret 2019.

KCL's biograf Cinema3 har også haft et godt år med et samlet billetsalg på 100.000. Det er et resultat, der afspejler et år med gode og attraktive film – både for børn og voksne. Filmudbuddet er væsentligt, men attraktive faciliteter og muligheden for biograf og mad sikrer muligheden for en god oplevelse.

På kulturområdet har KCL selv kun delvis indflydelse på udbuddet af kunstnere, orkestre eller showproduktioner. Det kan konstateres, at flere og flere show- og teaterproduktioner tilpasses større arenaer eller til en større scenekapacitet end den, KCL kan tilbyde. Alligevel er det lykkedes at gennemføre et både omfattende og alsidigt repertoire med en tilfredsstillende publikumstilslutning.

Der er i 2018 investeret i et hydraulisk mellemstæppe, som betyder, at den store Koncertsal kan reduceres i størrelse, hvorfor også nogle af de mindre kulturarrangementer nu bliver mulige at udbyde i koncertsalen med en god kulturoplevelse i centrum.

Et af de områder, hvor der er konstateret en mindre tilbagegang er på møde-, konference og eventmarkedet. Dette skyldes, dels tilfældigheder med arrangementer, der skifter mellem byerne og de forskellige kongrescentre, men også det faktum, at flere og flere virksomheder holder kurser og møder i eget hus. Samtidig er konkurrencen i vores område også på dette segment stigende – og denne

Ledelsesberetning

konkurrence skærpes hele tiden. Dette fordrer en større og intensiveret salgsindsats fremadrettet – såfremt KCL også skal vækste på dette område.

Årets resultat afspejler en balance mellem sund driftsøkonomi og investeringer i henhold til fondens formål, så centret hele tiden kan fremstå moderne og med tidssvarende faciliteter, der til fulde lever op til et moderne sport- og kulturcenter. Bestyrelsen betegner årsresultatet som tilfredsstillende.

Redegørelse for god fondsledelse






Fonden er underlagt loven og retningslinjerne om god fondsledelse, og følger således alle bestemmelserne og anbefalingerne. I overensstemmelse hermed skal der, jf. anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer – (fremgår af næste side).

Bestyrelsen for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvis enkelte anbefalinger ikke følges.

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på Fondens hjemmeside, jr. <https://kclimfjord.dk/fondsledelse.html>.

Ledelsesberetning

	Ann Østergaard	Bolette Dahl Pedersen	Peder Christian Kirkegaard	Bertel Gantriis	Niels Trørup
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen 	Næstformand I fondsbestyrelsen 	Borgmester 	Medejer- og ledelse af flere virksomheder, samt flere bestyrelsesposter. Der henvises til pos. 01. 	Statsautoriseret revisor 
Alder	51	60	62	67	69
Køn	Kvinde	Kvinde	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	2010	2018	2014	2010	2012
Genvalg har fundet sted	2012,2014, 2016, 2018	2018	Nej	2012,2014,2016, 2018	Nej
Udløb af valgperiode	2020	2020	Ved fratrædelse af borgmesterperioden	2020	Ved fratrædelse af formandsposten i Spar Vest Fonden
Medlemmets særlige kompetencer	Strategi- og organisationsudvikling, ledelse i politisk styrede organisationer og kommunikation	Økonomi, ledelse/strategi, bestyrelseserfaring, politisk erfaring fra Byrådet	Ledelse, økonomi, bestyrelseserfaring, det offentlige system og politik	Virksomhedsledelse	Økonomi og generel ledelse
Øvrige ledelses-hverv	Direktør v/Uddannelsescenter Holstebro Bestyrelsespost i FGU-institutionen Holstebro, Lemvig, Skive og Struer	Virksomhedsejer. Bestyrelsesposter i følgende: F. & B. Ejendomsselskab ApS, F. og B. Holding ApS, Vinde Vestergård I/S, Sparnord Arena, Repræsentantskab Salling Bank A/S	Bestyrelsen for Dansk Biblioteks Center A/S, repræsentantskab Salling Bank A/S, Landbrug, medlem af bestyrelsen for Energifonden.	Virksomhedsejer, konsulent, m.v., i bl.a.: 1. bg invest a.s. – enejer og direktør 2. bgb a.s. (bertel gantriis byggevirksomhed a.s.) – medejer/partner, bestyrelsesmedlem og konsulent 3. bg ejendomsinvest a.s. – medejer, bestyrelsesmedlem og direktør 4. B+W Pavillon ApS., - medejer og bestyrelsesmedlem 5. Ejendomsselskabet Gæslingestien, Trørød ApS. – medejer og bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesposter i følgende: Spar Vest Fonden (formand), RepubliQ ApS, Access Invest A/S, Hem Holding A/S, Moland Holding ApS (formand), Kilde Automation A/S, Direktør i følgende: NTR0629ApS

Ledelsesberetning

	Ann Østergaard	Bolette Dahl Pedersen	Peder Christian Kirkegaard	Bertel Gantriis	Niels Trærup
Øvrige ledelses-hverv				6. Investeringsselskabet Strandtangen A/S – medejer og bestyrelsesmedlem	
Udpeget af myndighed/tilsyn	Nej	Nej	Vedtægtsbestemt - altid siddende borgmester	Nej	Vedtægtsbestemt altid formand i Spar Vest Fonden
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Nej	Ja	Nej

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 1.

Fondsbestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen, når de er fyldt 70 år.

Redegørelse for uddelingspolitik

I overensstemmelse med fondens vedtægter og formål er det besluttet, at de realiserede overskud anvendes til konsolidering af fondens formue.

Der er ikke på nuværende tidspunkt planer om gennemførelse af eksterne uddelinger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Nettoomsætning		45.221.084	43.807.829
Andre eksterne omkostninger		-28.780.202	-27.297.867
Bruttoresultat		16.440.882	16.509.962
Personaleomkostninger	1	-13.493.654	-13.933.439
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.056.523	-2.046.741
Resultat før finansielle poster		890.705	529.782
Finansielle indtægter		0	24
Finansielle omkostninger		-24.571	-8.392
Resultat før skat		866.134	521.414
Skat af årets resultat	2	-194.000	-116.000
Årets resultat		672.134	405.414

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		672.134	405.414
		672.134	405.414

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.720.252	3.555.465
Indretning af lejede lokaler		1.115.699	269.346
Materielle anlægsaktiver	3	3.835.951	3.824.811
Anlægsaktiver		3.835.951	3.824.811
Varebeholdninger		320.529	314.152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.205.869	808.448
Andre tilgodehavender		811.224	488.690
Periodeafgrænsningsposter		174.871	383.021
Tilgodehavender		2.191.964	1.680.159
Likvide beholdninger		7.482.978	6.666.614
Omsætningsaktiver		9.995.471	8.660.925
Aktiver		13.831.422	12.485.736

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		5.358.085	4.685.951
Egenkapital		5.658.085	4.985.951
Hensættelse til udskudt skat		935.000	741.000
Hensatte forpligtelser		935.000	741.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.187.338	2.936.750
Anden gæld		2.571.282	2.181.421
Periodeafgrænsningsposter		1.479.717	1.640.614
Kortfristede gældsforpligtelser		7.238.337	6.758.785
Gældsforpligtelser		7.238.337	6.758.785
Passiver		13.831.422	12.485.736
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	300.000	4.685.951	4.985.951
Årets resultat	0	672.134	672.134
Egenkapital 31. december	300.000	5.358.085	5.658.085

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat		672.134	405.414
Reguleringer	4	2.275.094	2.171.109
Ændring i driftskapital	5	-38.631	667.568
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.908.597	3.244.091
Renteindbetalinger og lignende		0	24
Renteudbetalinger og lignende		-24.570	-8.393
Pengestrømme fra ordinær drift		2.884.027	3.235.722
Betalt selskabsskat		0	24.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.884.027	3.259.722
Køb/salg af materielle anlægsaktiver		-2.067.663	-2.111.857
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.067.663	-2.111.857
Ændring i likvider		816.364	1.147.865
Likvider 1. januar		6.666.614	5.518.749
Likvider 31. december		7.482.978	6.666.614
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.482.978	6.666.614
Likvider 31. december		7.482.978	6.666.614

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.653.498	12.114.601
Pensioner	1.574.298	1.552.434
Andre omkostninger til social sikring	265.858	266.404
	13.493.654	13.933.439
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	36

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan følgende oplyses om ledelsens vederlag:

Navn	Bent Mølgaard	Ann Østergaard	Torben Brandstrup	Bolette Pedersen	Peter Christian Kirkegaard	Bertil Gantris	Niels Trærup	I alt
Bestyrelseshonorar fra den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord	0	87.500	25.000	37.500	0	50.000	0	200.000
Direktionsvederlag i den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord	825.513	0	0	0	0	0	0	825.513
I alt	825.513	87.500	25.000	37.500	0	50.000	0	1.025.513

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentordninger over for fondens ledelse.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	194.000	116.000
	194.000	116.000

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	11.266.541	2.397.980
Tilgang i årets løb	795.756	1.271.907
Kostpris 31. december	<u>12.062.297</u>	<u>3.669.887</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	7.711.076	2.128.634
Årets afskrivninger	1.630.969	425.554
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>9.342.045</u>	<u>2.554.188</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.720.252</u>	<u>1.115.699</u>
	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK

4 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	0	-24
Finansielle omkostninger	24.571	8.392
Af- og nedskrivninger	2.056.523	2.046.741
Skat af årets resultat	194.000	116.000
	<u>2.275.094</u>	<u>2.171.109</u>

5 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-6.377	29.795
Ændring i tilgodehavender	-511.806	-480.751
Ændring i leverandører m.v.	479.552	1.118.524
	<u>-38.631</u>	<u>667.568</u>

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Spar Nord A/S:

Ejerpantebreve (virksomhedspant) på i alt TDKK 3.000, der giver pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre, driftsinventar og driftsmateriel samt domænerettigheder mv. Der ingen træk på kreditfaciliteterne pr. 31. december 2018.

Leje- og leasingforpligtelser

Huslejekontrakt mv.

Husleje i uopsigelsesperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. TDKK 5.521 pr. år.

Der er stillet bankgaranti på TDKK 300 over for Foreningen af Filmudlejere.

7 Nærtstående parter

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte omkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer m.v.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$