
Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Skyttevej 12, 7800 Skive

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 32 78 86 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 13/4 2018

Ann Østergaard
Dirigent



pwc

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 12

Balance 31. december 13

Egenkapitalopgørelse 15

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 16

Noter til årsregnskabet 17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2017.

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

Skive, den 2. marts 2018

Direktion

Bent Mølgaard

Bestyrelse

Torben Brandstrup
formand

Ann Østergaard
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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2. marts 2018

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	Torben Brandstrup, formand Ann Østergaard, 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:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	43.808	42.872	42.954	38.050	40.587
Resultat af ordinær primær drift	530	1.271	994	603	375
Resultat før finansielle poster	530	1.271	994	603	375
Resultat af finansielle poster	-8	1	3	-2	6
Årets resultat	405	991	783	457	283
Balance					
Balancesum	12.486	10.846	9.913	8.598	7.546
Egenkapital	4.986	4.581	3.589	2.806	2.349
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	3.260	2.536	3.063	2.403	-16
- investeringsaktivitet	-2.112	-2.247	-958	-2.205	-85
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.112	-2.247	-958	-2.205	-85
Årets forskydning i likvider	1.148	289	2.105	198	-101
Antal medarbejdere*	36	38	36	33	35
Nøgletal i %					
Bruttomargin	37,7%	38,0%	35,7%	35,0%	32,2%
Overskudsgrad	1,2%	3,0%	2,3%	1,6%	0,9%
Afkastningsgrad	4,2%	11,7%	10,0%	7,0%	5,0%
Soliditetsgrad	39,9%	42,2%	36,2%	32,6%	31,1%
Forrentning af egenkapital	8,5%	24,3%	24,5%	17,7%	12,8%

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 176 i 2017 (179 i 2016) omregnet til årsværk 36 (38 i 2016).

Ledelsesberetning

Fondens formål

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

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på TDKK 405, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på TDKK 4.986.

Generelt om perioden

Året 2017 har på flere måder været et udfordrende år, og ikke alt er lykkedes lige godt for os, men til trods herfor sætter KCL endnu et år besøgsrekord i Centeret med over en 1/2 million gæster – helt præcist 507.917.

Der har det meste af året været stor fokus på gennemførelsen af KCL's 50 års jubilæum, der mundede ud i en uge ultimo august med stort anlagt, alsidigt program for vores mange brugere i hverdagen. Der blev skrevet et lille historisk indblik i KCL's drift fra start til dags dato, og der var hele ugen udstilling af billeder og plakater. Økonomisk var det et lidt skuffende resultat, der ikke levede op til vores forventninger, og dermed også påvirker årsresultatet negativt, men jubilæet blev afviklet for vores mange brugere og gæster i stedet for bare en stor fest for husets ansatte.

Det andet projekt, der har fyldt meget, og som de ansatte i KCL har brugt mange timer på, har været opførelsen af endnu en stor hal – hal C. Dette er sket i meget tæt samarbejde mellem Skive Kommune, Skive fH og KCL, flot økonomisk støttet af Sparvest Fonden. I forbindelse med opførelsen af selve hallen er der lavet flotte nye klublokaler til håndboldklubben med egen lille kantine, samt en forbindelsesgang, der knytter hele centret sammen fra motionscenter og Café Plask til biografer og restauranter og administration. Ligeledes er Svømmeklubben blevet tilgodeset med større og bedre faciliteter i forbindelse med opførelsen af forbindelsesgangen. Økonomisk har dette også krævet medvirken på en række poster, der ikke var taget med i forventningerne til årsresultatet. KCL er imidlertid utrolig glad for de nye faciliteter, der højner centret betydeligt for alle gæster og ikke mindst klubberne, der hører hjemme her.

Det fortsatte arbejde med at gøre KCL til et af Danmarks "grønneste" sportscentre er fortsat med udskiftning af pærer/lamper til LED belysning, og energiforbruget følges nøje måned for måned. Den store fokus og investeringer har båret god frugt på stort set alle områder i centret inkl. især Badeland, hvor kommunens investeringer og tilretninger i 2016 på vandforbrug og el slår flot igennem. Kun på varmesiden finder vi fortsat en stigning i forbruget, hvilket hænger sammen med større SPA, større terapibassin, der begge kræver meget varmetilførsel, og endelig at temperaturen i selve badeland er hævet, så vi lever op til at være et "tropisk" badeland. Med disse ting in mente er vi også på rette vej med energiforbruget på dette område.

Til trods for konstant øget konkurrence klarer KCL Motion sig fortsat godt med pæn fremgang i forhold til sidste år. I 2016 blev alle spinning cykler udskiftet og lokalet frisket op, så det blev tidssvarende. I 2017 er der gennemført endnu en millioninvestering i motionscentret, der har fået et totalt nyt outlook, og de sidst nye maskiner på markedet. Dette er nødvendigt, hvis vi vil bevare vores trofaste brugere og lokke nye til.

Ledelsesberetning

På biografområdet er vi ikke selvbestemmende om, hvilke film der sættes på repertoire, og 2017 har som frygtet fra årets start været tyndt i udbuddet uden de store publikumssuccesser. Til trods herfor, har Cinema 3 vist styrke og været meget omkostningsbevidste, så den kommer ud med bedre resultat end i 2016. Dette er glædeligt, specielt når vi hører fra branchen, at de har haft store fald i omsætning og indtjening.

Heller ikke på koncert-/-event området har vi særlig stor indflydelse på udbuddet af kunstnere, der passer til vores koncertsals størrelse. Vi har fortsat forsøgt at være dækkende for alle musiktyper, så KCL's formål om at være alles musikalske mødested er opfyldt. Som nævnt blev jubilæumsugen ingen økonomisk succes med et ret stort underskud i forhold til det forventede. Desværre blev flere andre af de lidt dyrere shows heller ikke det forventede tilløbsstykke, og vi kan dårligt bruge det til noget, at tilsvarende kulturhuse i Danmark også har mærket stor tilbagegang. Dette er et område, der får stor fokus i det ny regnskabsår. Direktionen har dog en tro på, at 2018 vil blive betydeligt bedre.

Som det sidste punkt vedrørende driften har vi bekostet en ret dyr undersøgelse af vores rengøringskoncept med hjælp af servicemægler. Netop rengøringen af hele centret er et af kernepunkterne for KCL, og det er et område, vi vil holde fast i. Vi er ikke på plads med dette endnu, selvom der er foretaget omlægning af rengøringen i Motion og Badeland, ombygningen og opførelsen af hal C med flere lokaler og øget aktivitet skal revurderes.

Endvidere har vi optaget kontakt med fagforeningerne, for at få etableret en ny fælles virksomhedsoverenskomst.

Når der bygges nyt og investeres i modernisering, ser man hurtigt, at KCL stadig består af en lang række gamle bygninger, det trænger til en fornyelse og opdatering, så brugerne ikke fornemmer dette. Det er fortsat vores mål løbende at gennemføre restaureringer og gøre hele huset så "grønt" som muligt. Dette kræver imidlertid, at der fremkommer et overskud på resultatopgørelsen, som kan frigives hertil.

KCL er derfor meget afhængig af og taknemmelig for den opbakning og sponsorstøtte, som det lokale erhvervsliv bidrager med. Uden denne opbakning ville KCL ikke være i stand til at gennemføre det brede udbud af forestillinger og arrangementer, som tilfældet er.

Ledelsesberetning

Resultat

Det realiserede driftsresultat før skat blev for 2017 TDKK 521 mod TDKK 1.271 i 2016.

Årets resultat, der fremføres i ny regning, er TDKK 405 mod TDKK 991 i 2016. Egenkapitalen udgør ultimo 2017 TDKK 4.986, svarende til en soliditet på 39,9% mod pr. 31. december 2016 TDKK 4.581, svarende til en soliditet på 42,2%. Udviklingen i øvrige nøgletal er ligeledes positive, jf. oversigtsskemaet i årsrapporten: Hoved- og nøgletal.

Det er vigtigt for ledelsen at understrege, at formålet for KCL ikke i sig selv er at være overskudsgivende, men alene at sikre en sund økonomi, så centret kan overleve og agere i markedet samtidig med, at KCL lever op til sin formålsparagraf. Bestyrelsen betegner årsresultatet som tilfredsstillende under de givne omstændigheder, men understreger samtidig, at såfremt ønsket om at være selvfinansierende skal realiseres, burde overskuddet være noget højere.

KCL har, som det fremgår af ovenstående, ikke været begunstiget af succes på en række forretningsområder i 2017, men ledelsen udtrykker en glæde over, at der fortsat kan spores en positiv udvikling i centrets aktivitetsniveau, og med et stigende besøgstal til følge. Det opnåede driftsresultat er imidlertid skuffende og må betegnes som værende ikke 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

	Torben Brandstrup	Ann Østergaard	Peder Christian Kirkegaard	Bertel Gantriis	Niels Trærup
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen 	Direktør v/Uddannelsescenter Holstebro 	Borgmester 	Medejer- og ledelse af flere virksomheder, samt flere bestyrelsesposter. Der henvises til pos. 01. 	Statsautoriseret revisor 
Alder	70	50	61	66	68
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	2010	2010	2014	2010	2012
Genvælg har fundet sted	2011,2013,2015, 2017	2012,2014,2016	Nej	2012,2014,2016	Nej
Udløb af valgperiode	2018	2018	Ved fratrædelse af borgmesterperioden	2018	Ved fratrædelse af formandsposten i Spar Vest Fonden
Medlemmets særlige kompetencer	Økonomi, bred ledelseserfaring, strategi og bestyrelsesarbejde	Strategi- og organisationsudvikling, ledelse i politisk styrede organisationer og kommunikation	Ledelse, økonomi, bestyrelseserfaring, det offentlige system og politik	Virksomhedsledelse	Økonomi og generel ledelse
Øvrige ledelseshverv	Structural Vibration Solutions A/S, Bestyrelsesformand Anybody A/S, bestyrelsesmedlem	Direktør v/Uddannelsescenter Holstebro	Bestyrelsen for Dansk BiblioteksCenter A/S, repræsentantskab Salling Bank, Landbrug	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 6. Ejendomsselskabet Havnegade Aps. – medejer og bestyrelsesmedlem 7. Investeringselskabet Strandtangen A/S – medejer og bestyrelsesmedlem 8. Bygmesterhaven A/S – medejer	Bestyrelsesposter i følgende: Spar Vest Fonden (formand), Republik ApS, Access Invest A/S, Hem Holding A/S, Moland Holding ApS (formand), Kilde Automation A/S, Direktør i følgende: NTR0629ApS
Udpeget af myndigheder/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.

Ledelsesberetning

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.

Den forventede udvikling

KCL arbejder som hidtil efter vedtagne strategiske mål, og planerne revurderes årligt for at sikre, at målene ikke har flyttet sig eller er blevet uaktuelle grundet udefra kommende begivenheder. Det er planen, at strategien skal opjusteres tidligt på året på flere områder, så det brede potentiale opsøges og bearbejdes. Det er fortsat hovedmålet at fastholde KCL som hele egnens kulturelle og sportslige fyrtårn og mødested. Der forventes fortsat hård konkurrence og udfordringer inden for de fleste af vores forretningsområder, men dette til trods forventer ledelsen et positivt resultat, der er noget højere end 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning		43.807.829	42.872.249
Andre eksterne omkostninger		-27.297.867	-26.567.899
Bruttoresultat		16.509.962	16.304.350
Personaleomkostninger	1	-13.933.439	-13.692.708
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.046.741	-1.341.001
Resultat før finansielle poster		529.782	1.270.641
Finansielle indtægter		24	1.198
Finansielle omkostninger		-8.392	-677
Resultat før skat		521.414	1.271.162
Skat af årets resultat	2	-116.000	-280.000
Årets resultat		405.414	991.162

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		405.414	991.162
		405.414	991.162

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.555.465	1.991.176
Indretning af lejede lokaler		269.346	518.519
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	1.250.000
Materielle anlægsaktiver	3	3.824.811	3.759.695
Anlægsaktiver		3.824.811	3.759.695
Varebeholdninger		314.152	343.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		808.448	571.921
Andre tilgodehavender		488.690	471.851
Selskabsskat		0	24.000
Periodeafgrænsningsposter		383.021	155.636
Tilgodehavender		1.680.159	1.223.408
Likvide beholdninger		6.666.614	5.518.749
Omsætningsaktiver		8.660.925	7.086.104
Aktiver		12.485.736	10.845.799

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		4.685.951	4.280.537
Egenkapital		4.985.951	4.580.537
Hensættelse til udskudt skat		741.000	625.000
Hensatte forpligtelser		741.000	625.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.936.750	2.065.024
Anden gæld		2.181.421	2.180.705
Periodeafgrænsningsposter		1.640.614	1.394.533
Kortfristede gældsforpligtelser		6.758.785	5.640.262
Gældsforpligtelser		6.758.785	5.640.262
Passiver		12.485.736	10.845.799
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	4.280.537	4.580.537
Årets resultat	<u>0</u>	<u>405.414</u>	<u>405.414</u>
Egenkapital 31. december	<u>300.000</u>	<u>4.685.951</u>	<u>4.985.951</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		405.414	991.162
Reguleringer	4	2.171.109	1.620.480
Ændring i driftskapital	5	667.568	-98.640
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.244.091	2.513.002
Renteindbetalinger og lignende		24	1.198
Renteudbetalinger og lignende		-8.393	-677
Pengestrømme fra ordinær drift		3.235.722	2.513.523
Betalt selskabsskat		24.000	22.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.259.722	2.535.523
Køb/salg af materielle anlægsaktiver		-2.111.857	-2.246.897
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.111.857	-2.246.897
Ændring i likvider		1.147.865	288.626
Likvider 1. januar		5.518.749	5.230.123
Likvider 31. december		6.666.614	5.518.749
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.666.614	5.518.749
Likvider 31. december		6.666.614	5.518.749

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.114.601	11.826.421
Pensioner	1.552.434	1.580.496
Andre omkostninger til social sikring	266.404	285.791
	13.933.439	13.692.708
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	36	38

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

Navn	Torben Brandstrup	Bent Mølgaard	Ann Østergaard	Peder Christian Kirkegaard	BerteI Gantriis	Niels Trærup	I alt
Bestyrelseshonorar fra Den Erhvervsdrivende fond Kulturcenter-Limfjord	100.000	0	50.000	0	50.000	0	200.000
Direktionsvederlag i Den Erhvervsdrivende fond Kulturcenter-Limfjord	0	804.128	0	0	0	0	804.128
I alt	100.000	804.128	50.000	0	50.000	0	1.004.128

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentordninger over for fondens ledelse.

	2017	2016
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	116.000	280.000
	116.000	280.000

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	7.904.685	2.397.980	1.250.000
Tilgang i årets løb	3.361.856	0	0
Afgang i årets løb	0	0	-1.250.000
Kostpris 31. december	11.266.541	2.397.980	0

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver DKK
Af- og nedskrivninger 1. januar	5.913.509	1.879.461	0
Årets afskrivninger	1.797.567	249.173	0
Af- og nedskrivninger 31. december	7.711.076	2.128.634	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.555.465	269.346	0

4 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2017 DKK	2016 DKK
Finansielle indtægter	-24	-1.198
Finansielle omkostninger	8.392	677
Af- og nedskrivninger	2.046.741	1.341.001
Skat af årets resultat	116.000	280.000
	2.171.109	1.620.480

5 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	29.795	-30.556
Ændring i tilgodehavender	-480.751	270.452
Ændring i leverandører m.v.	1.118.524	-338.536
	667.568	-98.640

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 2017.

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Leje- og leasingforpligtelser		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	0	543.338
Mellem 1 og 5 år	0	1.086.676
	<u>0</u>	<u>1.630.014</u>

Huslejekontrakt mv.

Husleje i uopsigelighedsperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. TDKK 5.421 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 2017 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 2017 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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$