

Genpart til
Erhvervsstyrelsen
Postboks 621
0900 København C

Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Skyttevej 12, 7800 Skive

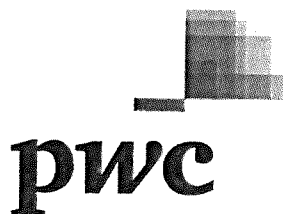
Årsrapport for 2015

CVR-nr. 32 78 86 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 13/5 2016

Dirigent

Anne Osberg el.



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om fonden	4
Hoved- og nøgletal	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16
Regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord.

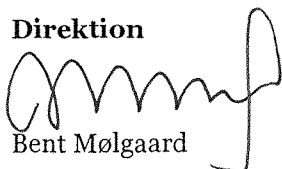
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

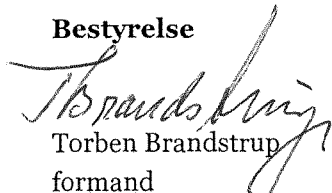
Skive, den 22. februar 2016

Direktion



Bent Mølgaard

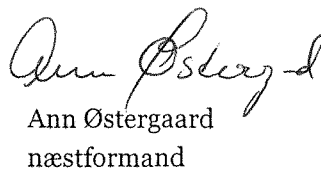
Bestyrelse



Torben Brandstrup
formand



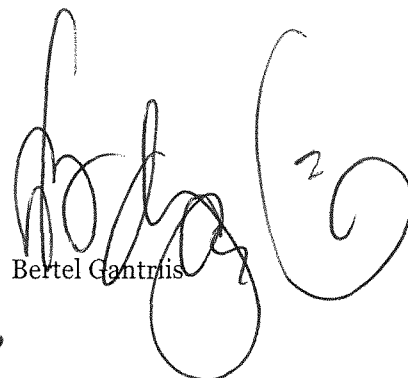
Niels Trærup



Ann Østergaard
næstformand



Peder Chr. Kirkegaard



Bertel Gønteris

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 22. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

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 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:

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	42.954	38.050	40.587	28.843	27.266
Resultat af ordinær primær drift	994	603	375	834	944
Resultat før finansielle poster	994	603	375	834	944
Resultat af finansielle poster	3	-2	6	-1	-18
Årets resultat	783	457	283	624	690
Balance					
Balancesum	9.913	8.598	7.546	8.718	5.005
Egenkapital	3.589	2.806	2.349	2.066	1.441
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	3.063	2.403	-16	4.091	1.858
- investeringsaktivitet	-958	-2.205	-85	-2.349	-2.510
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-958	-2.205	-85	-2.349	-2.510
Årets forskydning i likvider	2.105	198	-101	1.742	-652
Antal medarbejdere*	36	33	35	29	31
Nøgletal i %					
Bruttomargin	35,7%	35,0%	32,2%	37,6%	39,2%
Overskudsgrad	2,3%	1,6%	0,9%	2,9%	3,5%
Afkastningsgrad	10,0%	7,0%	5,0%	9,6%	18,9%
Soliditetsgrad	36,2%	32,6%	31,1%	23,7%	28,8%
Forrentning af egenkapital	24,5%	17,7%	12,8%	35,6%	63,0%

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 2015 (196 i 2014) omregnet til årsværk 36 (33 i 2014).

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fondens formål

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

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 783.383, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.589.376.

Generelt om perioden

Regnskabsåret har endnu et år været meget stærkt påvirket af renoveringen af KCL Badeland. Fra alle sider lyder der ros for moderniseringen af det synlige Badeland, som KCL's store tilskud, dels fra SparVest Fonden, dels KCL's egne investeringer resulterede i. Vi håber optimeringen af alt det tekniske snart falder på plads, så vi igen kan få normaliserede tilstande.

Efter åbningen den 1. februar 2015 viste der sig store driftsproblemer med lukning af Badeland i kortere og længere perioder til følge. Det har været meget bekosteligt energimæssigt, og specielt vand- og varmeomkostningerne har været helt uacceptabelt høje. KCL's forudsætning for at deltage i medfinansieringen med en 1/3 eller ca. DKK 10 mio. er således ikke indfriet. Driftssituationen har affødt utallige møder med bygherren og leverandørerne, men nu et år efter afleveringsforretningen og den officielle åbning, er langt fra alle konstaterede fejl og mangler udbedret. KCL er her ved årsafslutningen uvidende om, hvor vi står mht. at få erstatning for de ekstraordinære høje indkørs- og driftsomkostninger. Med de ekstra tilkøb af udstyr, som bygherren har været nødsaget til at anskaffe for at bringe energiomkostningerne ned og for at få anlægget til at køre uden større driftsforstyrrelser for gæsterne i Badeland, kan vi ultimo året se væsentlige forbedringer i energiforbruget måned for måned, men sammenholdt med målinger fra før renoveringen ligger vi fortsat betydeligt højere i forbrug.

Vi er meget taknemmelige for lokalbefolkningens og vores øvrige gæsters store forståelse og støtte til trods for, at de har måttet stå meget igennem, mens renoveringen og efterfølgende de midlertidige lukninger stod på.

Året har heldigvis til trods for ovennævnte og andre internt uønskede hændelser været et ekstraordinært godt år. Således har Cinema 3 præsteret det højeste besøgstal nogensinde – over 100.000 biografgængere.

Endvidere har den ekstra fokus på udlejning af haller og lokaler til møder og konferencer resulteret i en bedre belægning - ligesom restauranten har tiltrukket mange mindre og større fester til centret.

Udviklingen inden for koncerter og shows har i lighed med de senere år været præget af, at mange bookingbureauer og kunstnere har skåret ned på de større opsatte turneer og i stedet spiller mindre steder

Ledelsesberetning

for fulde huse fremfor på halvtomme store scener. KCL har en målsætning om at være hele egnens kulturelle flagskib og dermed dække genremæssigt bredt. Samtidig tilstræber KCL at have nogle store fyrtårnsarrangementer, hvilket betyder, at disse kulturtilbud oftest må gennemføres med tab.

KCL er derfor meget afhængig af og taknemmelig for den sponsorstøtte, det lokale erhvervsliv yder – uden denne ville KCL ikke være i stand til at gennemføre det brede udbud af forestillinger og arrangementer.

Vi har på koncerter- og showsiden haft fin opbakning til det valgte repertoire samtidig med, at vi kun har haft få større tabsgivende shows – så under de givne forudsætninger har også den kulturelle side været ekstraordinær god i 2015.

Et andet forretningsområde, hvor vi møder en stigende konkurrence, er på motionssiden. Med mange spændende udbud og events, alle ønskelige træningsformer og gode træningsforhold samt nogle af områdets bedste instruktører har KCL Motion haft den største opbakning og det bedste år i sin eksistensperiode.

KCL sidder til leje i alle bygninger, og disse er af meget forskellig alder og kræver konstant stor vedligeholdelse for at fremtræde tidssvarende og pæne. Det har været nødvendigt også i 2015 at afholde store omkostninger hertil, samtidig med at KCL i videst mulig omfang gennemfører såkaldte "grønne tiltag", så vi lever op til kommunens energipolitik og strategiplan: "Rent liv". KCL føler sig derfor måske endnu mere ramt af energiforbrugsstigningen i Badeland, da den ellers gennem de senere års positive udvikling med sænkning af energiforbruget i hele huset nu er brudt. Vi forventer dog, at der snarest muligt bliver fundet driftsoptimeringer og løsninger i Badeland, så vi kan leve op til at være et af Danmarks mest "grønne" kultur- og fritidscentre.

Resultatet

KCL har, som det fremgår af ovenstående, været begunstiget af succes på en række forretningsområder, og ledelsen er i høj grad glad for, at dette indtræffer et år, hvor man har haft store økonomiske udfordringer i Badeland. Det havde været katastrofalt for KCL, såfremt den ekstraordinært høje indtjening ikke havde kunnet dække meromkostningerne i Badeland.

Det realiserede driftsresultat før skat blev for 2015 TDKK 996 mod i 2014 TDKK 601.

Afskrivningerne for 2015 udgør TDKK 1.593 mod sidste år TDKK 1.523. Stigningen afspejler de store investeringer, der er gennemført de sidste par år. Årets resultat, der fremføres i ny regning, er TDKK 785 mod TDKK 456 i 2014. Egenkapitalen udgør ultimo 2015 TDKK 3.591 svarende til en soliditet på 36,2% mod pr. 31.12 2014 TDKK 2.806 svarende til en soliditet på 32,6%. Udviklingen i øvrige nøgletal er positive, jf. oversigtsskemaet i Årsrapporten: Hoved- og nøgletal.

Ledelsen må understrege, at formålet for KCL ikke i sig selv er at være overskudsgivende, men alene at sikre en status quo/overlevelse 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 højere for bare at kunne






Ledelsesberetning

dække behovet for de nye millioninvesteringer i udskiftning af bl.a. ventilationsanlæg og motionsudstyr, der er nært forestående. Det er målet for KCL at gennemføre driftsfremmende investeringer, der minimum modsvarer afskrivningerne for at fast-holde Kulturcentrets udvikling og position som Skive Kommunes fyrtårn.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse. I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

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	68	48	59	64	66
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	2010	2010	2014	2010	2012
Genvalg har fundet sted	2011,2013,2015	2012,2014	Nej	2012,2014	Nej
Udløb af valgperiode	2017	2016	Ved fratrædelse af borgmesterperioden	2016	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	Structual 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. – eneejer 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 9. Tysk Ejendomsselskab A/S – medejer 10. Dipak A/S – 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, Finansieringsselskabet af 28. december 2011 ApS 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

Ledelsesberetning

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 1

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.

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 ude fra kommende begivenheder. Det er fortsat hovedmålet at fastholde KCL som hele egnens kulturelle og sportslige mødested.

Som nævnt står store investeringer og renoveringer og venter på at blive gennemført, ligesom en del større såkaldte miljørigtige tiltag vil blive gennemført i takt med, at indtjeningen tillader det.

Trods udfordringer og fortsat øget konkurrence inden for de fleste af vores forretningsområder, forventes der i 2016 et positivt driftsresultat i samme størrelsesorden som i 2015.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		42.954.231	38.049.678
Andre eksterne omkostninger		-27.611.137	-24.717.811
Bruttoresultat		15.343.094	13.331.867
Personaleomkostninger	1	-12.756.571	-11.205.603
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.592.757	-1.523.042
Resultat før finansielle poster		993.766	603.222
Finansielle indtægter		2.768	5.547
Finansielle omkostninger		-151	-8.014
Resultat før skat		996.383	600.755
Skat af årets resultat	2	-213.000	-143.827
Årets resultat		783.383	456.928

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	783.383	456.928
	783.383	456.928

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.032.106	2.678.028
Indretning af lejede lokaler		821.692	810.423
Materielle anlægsaktiver	3	2.853.798	3.488.451
Anlægsaktiver		2.853.798	3.488.451
Varebeholdninger		313.391	252.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		565.116	353.822
Andre tilgodehavender		820.712	1.255.909
Selskabsskat		46.000	121.130
Periodeafgrænsningsposter		84.032	0
Tilgodehavender		1.515.860	1.730.861
Likvide beholdninger		5.230.123	3.125.560
Omsætningsaktiver		7.059.374	5.109.194
Aktiver		9.913.172	8.597.645

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		3.289.376	2.505.992
Egenkapital		3.589.376	2.805.992
Hensættelse til udskudt skat	4	345.000	132.000
Hensatte forpligtelser		345.000	132.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.832.601	2.206.236
Anden gæld		2.423.349	1.932.606
Periodeafgrænsningsposter		1.722.846	1.520.811
Kortfristede gældsforpligtelser		5.978.796	5.659.653
Gældsforpligtelser		5.978.796	5.659.653
Passiver		9.913.172	8.597.645
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		

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	2.505.993	2.805.993
Årets resultat	0	783.383	783.383
Egenkapital 31. december	300.000	3.289.376	3.589.376

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		783.383	456.928
Reguleringer	7	1.803.140	1.669.336
Ændring i driftskapital	8	398.399	369.322
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.984.922	2.495.586
Renteindbetalinger og lignende		2.768	5.546
Renteudbetalinger og lignende		-152	-8.010
Pengestrømme fra ordinær drift		2.987.538	2.493.122
Betalt selskabsskat		75.130	-90.032
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.062.668	2.403.090
Køb af materielle anlægsaktiver		-958.105	-2.205.125
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-958.105	-2.205.125
Ændring i likvider		2.104.563	197.965
Likvider 1. januar		3.125.560	2.927.595
Likvider 31. december		5.230.123	3.125.560
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.230.123	3.125.560
Likvider 31. december		5.230.123	3.125.560

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.939.717	9.583.296
Pensioner	1.526.133	1.344.783
Andre omkostninger til social sikring	290.721	277.524
	12.756.571	11.205.603

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

Navn	Torben Brandstrup	Bent Mølgaard	Ann Østergaard	Peder Christian Kirkegaard	Bertel 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 Erhvervsdrivende fond Kulturcenter-Limfjord	*90.000	779.053	0	0	0	0	779.053
I alt	190.000	779.053	50.000	0	50.000	0	1.069.053

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentordninger over for fondens ledelse.

*Ekstraordinært udbetalt vederlag i forbindelse med direktørens sygefravær.

	2015 DKK	2014 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	264.000	4.827
Årets udskudte skat	-51.000	139.000
	213.000	143.827

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	6.440.547	1.907.115
Tilgang i årets løb	467.240	490.865
Kostpris 31. december	6.907.787	2.397.980

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.762.519	1.096.692
Årets afskrivninger	1.113.162	479.596
Af- og nedskrivninger 31. december	4.875.681	1.576.288
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.032.106	821.692

4 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Materielle anlægsaktiver	345.000	132.000
	345.000	132.000

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	603.338	607.168
Mellem 1 og 5 år	1.086.676	1.701.504
	1.690.014	2.308.672

Huslejekontrakt

Husleje i uopsigelighedsperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. DKK 5.332.000 pr. år.

Sikkerhedsstillelser

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 er ingen træk på kreditfaciliteterne pr. 31. december 2015.

Noter til årsregnskabet

6 Nærtstående parter

Transaktioner

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-2.768	-5.547
Finansielle omkostninger	151	8.014
Af- og nedskrivninger	1.592.757	1.523.042
Skat af årets resultat	213.000	143.827
	<u>1.803.140</u>	<u>1.669.336</u>

8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-60.618	651
Ændring i tilgodehavender	139.873	-93.674
Ændring i leverandører m.v.	319.144	462.345
	<u>398.399</u>	<u>369.322</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for 2015 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 2015 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet

Fonden har valgt at førtidsimplementere reglerne i årsregnskabsloven vedrørende, at der ikke foretages opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

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.

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, 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 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

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.

Regnskabspraksis

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

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige 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 minus 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 posterne "Likvide beholdninger" samt træk på kassekreditter.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

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