

Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Skyttevej 12, 7800 Skive
CVR-nr. 32 78 86 37

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.05.22

Ann Østergaard
Dirigent

| | |
|--------------------------------------------|---------|
| Fondsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 14 |
| Resultatopgørelse | 15 |
| Balance | 16 - 17 |
| Egenkapitalopgørelse | 18 |
| Pengestrømsopgørelse | 19 |
| Noter | 20 - 30 |

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord
Skyttevej 12
7800 Skive
Hjemsted: Skive
CVR-nr.: 32 78 86 37
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Knud Bjerre

Bestyrelse

Ann Østergaard, formand
Bolette Pedersen
Niels Trærup
Henrik Pedersen
Peder Chr. Kirkegaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Dattervirksomhed

Skive Theater ApS, Skive

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Skive, den 14. marts 2022

Direktionen

Knud Bjerre

Bestyrelsen

Ann Østergaard
Formand

Bolette Pedersen

Niels Trærup

Henrik Pedersen

Peder Chr. Kirkegaard

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Skive, den 14. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Kirkegaard Dalberg

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30216

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Nettoomsætning | 38.353 | 34.073 | 45.972 | 45.221 | 43.808 |
| Resultat af primær drift | -365 | -471 | 767 | 891 | 530 |
| Årets resultat | -234 | -456 | 555 | 672 | 405 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 16.746 | 14.708 | 14.161 | 13.831 | 12.486 |
| Egenkapital | 5.523 | 5.757 | 6.213 | 5.658 | 4.986 |

Nøgletal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|
| <i>Rentabilitet</i> | | | | | |
| Bruttomargin | 45% | 43% | 37% | 36% | 37% |
| Overskudsgrad | -1% | -1% | 2% | 2% | 1% |
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad | 33% | 39% | 44% | 41% | 40% |
| <i>Øvrige</i> | | | | | |
| Antal medarbejdere (gns.) | 34 | 30 | 34 | 33 | 36 |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning.

* Antal medarbejdere i Fonden udgjorde 109 i 2021 (123 i 2020) omregnet til årsværk 34 (30 i 2020).

Definitioner af nøgletal

| | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Bruttomargin: | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Overskudsgrad: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |

Væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter består i drift af et kulturcenter med dets tilhørende servicefaciliteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 blev igen et år præget af Corona og med lange perioder med nedlukning. Koncerter og arrangementer blev aflyst på stribe eller gennemført under helt særlige vilkår med krav om afstand, færre gæster i salene, ekstra rengøring og stort fokus på gæsternes tryghed. Det var ikke nemt, når man lever for og af at skabe fællesskab, nærvær og unikke liveoplevelser.

Året var igen udfordrende, og derfor er vi meget taknemmelige overfor den velvilje, støtte og imødekommenhed, vi har mødt med offentlige hjælpepakker og ikke mindst vores mange gæster. Vi tager det som en anerkendelse af den betydning, som kulturen har i alles hverdag. Med hjælpepakker, egne indtægter, ny rekord i sponsorindtægter og en god omkostningsstyring, uden dog at have sat de mange renoveringsopgaver på stand-by, er det lykkedes at skabe et fornuftigt 2021-resultat.

Året 2021 ender med et mindre underskud på 233.868 kr. hvoraf de 80.589 kr. af underskuddet stammer fra datterselskabet Skive Theater ApS. Fondens balance pr. 31. december 2021 viser en egenkapital på 5.523.193 kr. Bestyrelsen betegner årsresultatet som acceptabelt set i lyset af, at både KCS og Skive Theater var nedlukket det meste af foråret og blev lukket ned igen i december. December er udover at være en meget travl tid for biografen også højtid for julefrokoster, så det betød, at rigtig mange julefrokoster i såvel KCS som Skive Theater blev aflyst.

Grundet et stort aktivitetsniveau i de måneder vi havde åbent, ender vi med et besøgstal på cirka 250.000, hvilket er lidt mindre end 2020, men på niveau såfremt der sammenlignes gennemsnitligt antal gæster pr. åbningsdag.

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 i året bygget om for ca. 300.000 kr., så centrets udformning nu er mere åbent, og der er investeret 1.475.000 kr. i nye maskiner. Der skulle være kommet for yderligere 1.200.000 kr. nye maskiner i december, men grundet den internationale mangel på chip, leveres de først i april 2022.

Der har været pænt med besøgende i badeland, og her er nedlukningen blevet brugt på at renovere bassinerne.

Efter at have heddet KulturCenter Limfjord de sidste 15 år, ændrede vi navn til KulturCenter Skive, så ingen længere er i tvivl om, hvor vi ligger. Navneskiftet har påvirket resultatet negativt med knap 200.000 kr. til ændret skiltning m.v. Navneskiftet til KCS er blevet godt

modtaget.

KCS's biograf Cinema3 skiftede navn til Cinema4 da vi i september indviede vores nye sal – en investering på 8 millioner kr. I Sal 2 fik vi skiftet de sidste stole til luksussæder – en investering på 450.000 kr., og sal 3 blev bygget om til Art Cinema, hvor vi nu viser de mere smalle film.

På kulturområdet er der gennemført et alsidigt repertoire med en tilfredsstillende publikumstilslutning i både KCS og datterselskabet Skive Theater. Rigtig mange arrangementer er blevet flyttet – nogle mere en én gang – men det er heldigvis under en håndfuld, der helt har måttet aflyses.

Der er i året foretaget en række ekstraordinære investeringer, specielt med renovering af caféen og restauranten samt en gennemgribende renovering af publikumstoiletter. Ledelsen har de seneste tre år haft fokus på at modernisere centrets fremtoning til glæde for de mange brugere og gæster. Denne modernisering er nu ved at være tilendebragt, og de sidste mindre ting forventes gennemført i 2022.

Årets resultat afspejler således en balance mellem driftsøkonomi og investeringer i henhold til fondens formål, så centret hele tiden fremstår moderne og med de faciliteter, der forventes af et moderne sport- og kulturcenter.

Efterfølgende begivenheder

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

Fondens 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.

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 Komiteen 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; <https://kcskive.dk/presse.html>

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 5 medlemmer.

Ann Østergaard



Alder og køn: 54 år, kvinde

Stilling: Formand i fondsbestyrelsen

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2010. Medlemmet er genvalgt i 2012, 2014, 2016, 2018, 2020, og den nuværende valgperiode udløber 2022.

Særlige kompetencer: Strategi- og organisationsudvikling, ledelse i politisk styrede organisationer og kommunikation

Øvrige ledelseshverv: Medlem af bestyrelsen for FGU HLSS. Ejer og leder af Chip Consult

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Bolette Pedersen



Alder og køn: 63 år, kvinde

Stilling: Næstformand i fondsbestyrelsen

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2018. Medlemmet er genvalgt i 2020, og den nuværende valgperiode udløber 2022.

Særlige kompetencer: Økonomi, ledelse/strategi, bestyrelseserfaring, politisk erfaring fra

Byrådet

Øvrige ledelseshverv: Virksomhedsejer. Bestyrelsesposter i følgende: F. & B. Ejendoms-selskab ApS, F. og B. Holding ApS, Vinde Vestergård I/S, Sparnord Arena, Krabbesholm Højskole

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Niels Trærup



Alder og køn: 72 år, mand

Stilling: Statsautoriseret revisor

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2012. Udpeget af Spar Vest Fonden

Særlige kompetencer: Økonomi og generel ledelse

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesposter i følgende: Access Holding A/S, Access Invest Skive A/S, Access Invest A/S, Kilde Automation A/S, Hem Holding A/S, Hem Invest A/S.

Bestyrelsesformand i Moland Group A/S og Moland Holding A/S.

Direktør i følgende: NTR0629ApS.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Udpeget af Spar Vest Fonden

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Henrik Pedersen



Alder og køn: 62 år, mand

Stilling: Medejer og ledelse af flere virksomheder samt flere bestyrelsesformandsposter og bestyrelsesposter.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2021.

Særlige kompetencer: Virksomhedsledelse og bygningsmæssig forhold.

Øvrige ledelseshverv: Direktør for bl.a.: Henrik Pedersen Holding ApS, Vinde Bakke A/S, H.P. Oddense ApS.

Bestyrelsesformand for bl.a.: Station 5 ApS, Vinkel Bioenergi ApS, Vinkelgård Agro ApS, VBI Invest ApS.

Bestyrelsesmedlem i bl.a.: Ole Ibsen A/S, Omøparken A/S, Vinde Bakke A/S, Jysk Byggeteam A/S, Grønhøj Biogas A/S, MHH Byg A/S, Access Development A/S.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Peder Chr. Kirkegaard



Alder og køn: 66 år, mand

Stilling: Borgmester

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2014. Medlemmet er genvalgt: Nej, og den nuværende valgperiode udløber ved fratrædelse af borgmesterperioden

Særlige kompetencer: Ledelse, økonomi, bestyrelseserfaring, det offentlige system og politik

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsen for DBC Digital A/S, Landbrug, medlem af bestyrelsen for Klimafonden. Greenlab Skive A/S

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Vedtægtsbestemt - altid siddende borgmester

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Vedrørende aflønning af bestyrelse og direktion henvises til note 2.

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

Resultatopgørelse

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Nettoomsætning | 38.353.057 | 34.073.388 |
| | Andre driftsindtægter | 6.138.223 | 5.150.394 |
| | Andre eksterne omkostninger | -27.323.533 | -24.678.153 |
| | Bruttofortjeneste | 17.167.747 | 14.545.629 |
| 2 | Personaleomkostninger | -14.688.460 | -12.640.398 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 2.479.287 | 1.905.231 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.844.204 | -2.376.145 |
| | Resultat af primær drift | -364.917 | -470.914 |
| 3 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -80.589 | -43.891 |
| | Andre finansielle omkostninger | -72.362 | -55.278 |
| | Resultat før skat | -517.868 | -570.083 |
| 4 | Skat af årets resultat | 284.000 | 114.000 |
| | Årets resultat | -233.868 | -456.083 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -233.868 | -456.083 |
| | I alt | -233.868 | -456.083 |

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 1.825.334 | 2.265.810 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.422.748 | 4.104.416 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver i alt | 9.248.082 | 6.370.226 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 125.520 | 206.109 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 125.520 | 206.109 |
| | Anlægsaktiver i alt | 9.373.602 | 6.576.335 |
| | Varebeholdninger | 721.406 | 342.615 |
| | Varebeholdninger i alt | 721.406 | 342.615 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.345.091 | 720.636 |
| | Andre tilgodehavender | 1.393.543 | 2.106.416 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.350.769 | 988.418 |
| | Tilgodehavender i alt | 4.089.403 | 3.815.470 |
| | Likvide beholdninger | 2.561.990 | 3.973.791 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 7.372.799 | 8.131.876 |
| | Aktiver i alt | 16.746.401 | 14.708.211 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Fondskapital | 300.000 | 300.000 |
| | Overført resultat | 5.223.193 | 5.457.061 |
| | Egenkapital i alt | 5.523.193 | 5.757.061 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 692.000 | 976.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 692.000 | 976.000 |
| | Anden gæld | 842.160 | 832.791 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 842.160 | 832.791 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.455.145 | 2.670.141 |
| | Anden gæld | 3.419.425 | 1.974.688 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.814.478 | 2.497.530 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 9.689.048 | 7.142.359 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 10.531.208 | 7.975.150 |
| | Passiver i alt | 16.746.401 | 14.708.211 |

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Fondskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|----------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 300.000 | 5.457.061 | 5.757.061 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -233.868 | -233.868 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 300.000 | 5.223.193 | 5.523.193 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | -233.868 | -456.083 |
| 9 Reguleringer | 2.528.733 | 2.361.314 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | -378.791 | -3.352 |
| Tilgodehavender | -273.933 | -2.453.329 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 785.004 | -330.453 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | 1.761.685 | 1.448.157 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | 4.188.830 | 566.254 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -72.362 | -55.278 |
| Pengestrømme fra driften | 4.116.468 | 510.976 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -5.722.060 | -5.049.013 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 184.422 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringer | -5.537.638 | -5.049.013 |
| Ændring på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 9.369 | 0 |
| Pengestrømme fra finansiering | 9.369 | 0 |
| Årets samlede pengestrømme | -1.411.801 | -4.538.037 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 3.973.791 | 8.511.828 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 2.561.990 | 3.973.791 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 2.561.990 | 3.973.791 |
| I alt | 2.561.990 | 3.973.791 |

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2021 DKK | 2020 DKK |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Corona hjælpepakker | Andre driftsindtægter | 5.953.802 | 5.150.394 |
| Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver | Andre driftsindtægter | 184.422 | 0 |
| I alt | | 6.138.224 | 5.150.394 |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Lønninger | 12.412.968 | 11.125.146 |
| Pensioner | 1.631.205 | 1.137.806 |
| Andre omkostninger til social sikring | 303.709 | 250.040 |
| Andre personaleomkostninger | 340.578 | 127.406 |
| I alt | 14.688.460 | 12.640.398 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 34 | 30 |

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 1.250.000 | 1.150.000 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

| | | |
|--------------------------------|-----------|---------|
| Knud Bjerre | 1.000.000 | 900.000 |
| Vederlag til direktionen i alt | 1.000.000 | 900.000 |

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger - fortsat -

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Ann Østergaard | 125.000 | 125.000 |
| Bolette Pedersen | 62.500 | 62.500 |
| Niels Trærup | 0 | 0 |
| Henrik Pedersen | 31.250 | 0 |
| Peder Chr. Kirkegaard | 0 | 0 |
| Bertil Gantris | 31.250 | 62.500 |
| Vederlag til bestyrelsen i alt | 250.000 | 250.000 |
| I alt | 1.250.000 | 1.150.000 |

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | -80.589 | -43.891 |
|---------------------------------------------|---------|---------|

4. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Årets regulering af udskudt skat | -284.000 | -114.000 |
|----------------------------------|----------|----------|

5. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 5.866.195 | 16.792.800 |
| Tilgang i året | 316.459 | 5.405.601 |
| Afgang i året | 0 | -467.522 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 6.182.654 | 21.730.879 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -3.600.385 | -12.688.384 |
| Afskrivninger i året | -756.935 | -2.087.269 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 467.522 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -4.357.320 | -14.308.131 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 1.825.334 | 7.422.748 |

6. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Huslejekontrakt mv.

Husleje i uopsigelsesperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. t.DKK 5.788. pr. år.

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

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Ejerpantebreve (virksomhedspant) på i alt t.DKK 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 2021.

8. Nærtstående parter

Relation

Transaktioner

Fonden har i 2021 haft samhandel med Skive Theater ApS som følger:

Fonden har i 2021 købt sponsorbilletter m.v. hos Skive Theater ApS. Købet udgør i alt DKK 157.040.

Fonden har solgt for DKK 182.356 i markesføringsydelse m.v.

Alle transaktioner er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

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

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse | | |
| Andre driftsindtægter | -184.422 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2.844.204 | 2.376.145 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 80.589 | 43.891 |
| Finansielle omkostninger | 72.362 | 55.278 |
| Skat af årets resultat | -284.000 | -114.000 |
| I alt | 2.528.733 | 2.361.314 |

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indreg-nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter uddelinger fra fonden samt finansiering fra optagel-

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

se af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.