

# Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

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

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 06.05.24

Bolette Pedersen  
Dirigent



---

Fondsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21 - 32

---

---

**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**

---

Bolette Pedersen  
Jette Søborg Præstholt  
Jens Kristian Mogensen  
Henrik Pedersen  
Peder Chr. Kirkegaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

---

**Advokat**

---

Advokathuset Funch & Nielsen

---

**Dattervirksomhed**

---

Skive Theater ApS, Skive

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Skive, den 13. marts 2024

### **Direktionen**

Knud Bjerre

### **Bestyrelsen**

Bolette Pedersen  
Formand

Jette Søborg Præstholm

Jens Kristian Mogensen

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 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 regnskabsbrugere 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 13. marts 2024

### 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	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	57.252	59.431	38.308	34.073	45.972
Resultat af primær drift	334	20	-365	-471	767
Årets resultat	334	0	-234	-456	555
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	15.686	16.132	16.746	14.708	14.161
Egenkapital	5.858	5.523	5.523	5.757	6.213

**Nøgletal**

	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Bruttomargin	36%	35%	45%	43%	37%
Overskudsgrad	1%	0%	-1%	-1%	2%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	37%	34%	33%	39%	44%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	35	36	34	30	34

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

\* Antal medarbejdere i Fonden udgjorde 212 i 2023 (177 i 2022) omregnet i årsværk 35 (36 i 2022)

*Definitioner af nøgletal*

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 334.186 mod DKK 160 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.857.538.

Året startede med bekymrede miner grundet inflation og stærkt stigende energipriser. Derfor er vi meget taknemmelige overfor den velvilje, støtte og imødekommenhed, vi har mødt fra Spar Vest Fonden, vores sponsorer og ikke mindst vores mange gæster. Vi tager det som en anerkendelse af den betydning, som kultur, sport og motion har i alles hverdag.

Med fondsstøtte, egne indtægter, ny rekord i sponsorindtægter og en god omkostningsstyring, uden dog at have sat de mange planlagte renoveringsopgaver på standby, er det lykkedes at skabe et fornuftigt 2023-resultat.

Året ender med et overskud på DKK 334.186 for perioden 01.01.23 - 31.12.23 mod DKK 160 for perioden 01.01.22 - 31.12.22. Heraf stammer de DKK 78.249 af overskuddet fra datterselskabet Skive Theater ApS. Fondens balance pr. 31. december 2023 viser en egenkapital på DKK 5.857.538. Bestyrelsen betegner årsresultatet som tilfredsstillende.

2023 blev det første hele år siden 2019, hvor vi kunne drive KulturCenter Skive og datterselskabet Skive Theater under normale forhold uden restriktioner og nedlukninger. Gæsterne kom for alvor tilbage, og med 50.000 flere gæster end i 2022, nåede vi med 527.110 gæster det højeste antal besøgende i KulturCenter Skive nogensinde.

Der blev i sæsonen gennemført et alsidigt kulturrepertoire, og der var en tilfredsstillende publikums-tilslutning til de i alt 148 kulturarrangementer, der blev afholdt i KulturCenter Skive og Skive Theater.

KCS Badeland & Motion foretog i 2023 en del renoveringer og investeringer i nyt udstyr – alene i nye maskiner investeret for DKK 1,5 mio. Gæsterne har sat pris på de forbedrede faciliteter, og det resulterede med 286.783 besøgende i en ny rekord for antal besøgende.

Cinema4 oplevede en nedgang på 10% i antal besøgende, hvilket primært skyldtes fravær af de helt store blockbustere og strejken i Hollywood, der udskød premieren på flere film, og mange valgte biografen fra i en tidlig, dansk sommer med sol og høje varmegrader i maj og juni. Heldigvis var der rigtig mange gode danske film, der kunne opveje noget af det tabte. Vi viste i alt 225 forskellige film, heraf 74 i ArtCinema4. Mad & Film er stadig populært og med Gourmet & Film og det mere folkelige Madklubben, hvor man kan spise for blot DKK 100 den første onsdag i hver måned, har vi et bredt udbud til en helaftensoplevelse med mad og film for alle målgrupper.

Det har givet et markant løft på det kulinariske område, at KulturCenter Skive hen over sommeren fik bortforpagtet køkkenet og caféen til Chefs Table ved Jakob Brøndum Nederby. Det er både vi og ikke mindst vores mange gæster glade for, da maden nu altid tilberedes i centeret.

Der er i året foretaget en række ekstraordinære investeringer for at reducere vores energjudgifter yderligere. Der er investeret i solceller på taget, i en overdækning til varmtvandsbassinet og i 4 store loftsventilatorer, der skal cirkulere den varme luft i badeland. Af øvrige renoveringer kan nævnes en gennemgribende renovering af publikumstoiletterne ved caféen og en større udvidelse og modernisering af vores største og mest benyttede mødelokale. Ledelsen har de seneste 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 større renoveringer, med bl.a. renovering og modernisering af omklædningsfaciliteterne i KCS Bad & Motion, forventes gennemført i 2024.

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.

Ledelsen ser positivt på 2024 og forventer fremgang på alle områder.

### **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/kontakt/presse/>

### Redegørelse for god fondsledelse

#### *Bestyrelsens sammensætning*

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

Bestyrelsen består af 5 medlemmer.

Bolette Pedersen



Alder og køn: 65 år, kvinde

Stilling: Formand i fondsbestyrelsen

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2018. Medlemmet er genvalgt i 2020, og den nuværende valgperiode udløber 2024.

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

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

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Jette Søborg Præstholt



Alder og køn: 61 år kvinde

Stilling: Skoleleder

Dato for indtræden i bestyrelsen: Juli 2022

Særlige kompetencer: Offentlig Ledelse, personaleledelse, pædagogik og psykologi

Øvrige ledelseshverv: skoleleder siden 1998, virksomhedsejer JJH Holding, AP. Møllerfonden Folkeskole, uddannelseskommission for Folketinget, Bestyrelsesposter i flg. JJH Holding APS, Nakskov Tennisklub, Nakskov håndboldklub og Skive Golfklub

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Jens Kristian Mogensen



Alder og køn: 66 år, mand

Stilling: Fhv. Erhvervskundechef

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2022. Udpeget af Spar Vest Fonden

Særlige kompetencer: Økonomi, finansiering og generel ledelse

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesposter i Spar Vest Fonden, Kaj Ove Madsen A/S, F-Group ApS, Hem Steel A/S, Hem A/S og Hem Alu A/S

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Udpeget af Spar Vest Fonden

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Henrik Pedersen



Alder og køn: 64 år, mand

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

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2021. Medlemmet er genvalgt i 2023.

Særlige kompetencer: Virksomhedsledelse og bygningsmæssig forhold.

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

Bestyrelsesmedlem i bl.a.: Omøparken A/S, Vinde Bakke A/S, Jysk Byggeteam A/S, MHH Byg A/S, Access Development A/S, BioCirc A/S, Poul Nielsen Tømrerfirma A/S.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Peder Chr. Kirkegaard



Alder og køn: 68 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, VIA University College

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		2023 DKK	2022 DKK
	<b>Nettoomsætning</b>	<b>57.252.023</b>	<b>59.431.242</b>
	Andre driftsindtægter	1.944.773	4.431.964
	Andre eksterne omkostninger	-38.373.216	-42.798.415
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>20.823.580</b>	<b>21.064.791</b>
2	Personaleomkostninger	-17.481.843	-18.073.274
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>3.341.737</b>	<b>2.991.517</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.007.773	-2.971.940
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>333.964</b>	<b>19.577</b>
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.249	-7.558
	Andre finansielle indtægter	23.921	2.928
	Andre finansielle omkostninger	-27.948	-65.787
	<b>Resultat før skat</b>	<b>408.186</b>	<b>-50.840</b>
4	Skat af årets resultat	-74.000	51.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>334.186</b>	<b>160</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	334.186	160
	<b>I alt</b>	<b>334.186</b>	<b>160</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	565.846	1.068.399
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.696.748	6.435.139
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.262.594</b>	<b>7.503.538</b>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	196.211	117.962
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>196.211</b>	<b>117.962</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.458.805</b>	<b>7.621.500</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	863.018	1.034.953
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>863.018</b>	<b>1.034.953</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	964.166	441.431
	Andre tilgodehavender	679.244	377.817
	Periodeafgrænsningsposter	682.574	507.268
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.325.984</b>	<b>1.326.516</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.038.664</b>	<b>6.149.290</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.227.666</b>	<b>8.510.759</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.686.471</b>	<b>16.132.259</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	5.557.538	5.223.352
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.857.538</b>	<b>5.523.352</b>
	Hensættelser til udskudt skat	715.000	641.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>715.000</b>	<b>641.000</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.019.984	2.965.776
	Anden gæld	1.981.607	3.889.571
	Periodeafgrænsningsposter	4.112.342	3.112.560
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.113.933</b>	<b>9.967.907</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.113.933</b>	<b>9.967.907</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>15.686.471</b>	<b>16.132.259</b>

- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	300.000	5.223.352	5.523.352
Forslag til resultatdisponering	0	334.186	334.186
Saldo pr. 31.12.23	300.000	5.557.538	5.857.538

## Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>334.186</b>	<b>160</b>
10 Reguleringer	3.007.551	2.991.357
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	171.935	-313.547
Tilgodehavender	-999.468	2.762.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.208	-489.369
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.042.098	-73.933
<b>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</b>	<b>1.526.314</b>	<b>4.877.555</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	23.921	2.928
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-27.948	-65.787
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>1.522.287</b>	<b>4.814.696</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.766.829	-1.227.396
Salg af materielle anlægsaktiver	133.916	0
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-2.632.913</b>	<b>-1.227.396</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>-1.110.626</b>	<b>3.587.300</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	6.149.290	2.561.990
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>5.038.664</b>	<b>6.149.290</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	5.038.664	6.149.290
<b>I alt</b>	<b>5.038.664</b>	<b>6.149.290</b>

**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:	2023 DKK	2022 DKK
Corona hjælpepakker	Andre driftsindtægter	469.944	757.142
Underskudsgaranti	Andre driftsindtægter	0	2.243.311
I alt		469.944	3.000.453

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	14.898.957	15.552.941
Pensioner	1.631.347	1.707.999
Andre omkostninger til social sikring	415.371	359.775
Andre personaleomkostninger	536.168	452.559
I alt	17.481.843	18.073.274

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	35	36
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.251.959	1.250.000
--------------------------------------	-----------	-----------

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Knud Bjerre	1.001.959	1.000.000
-------------	-----------	-----------

Vederlag til direktionen i alt	1.001.959	1.000.000
--------------------------------	-----------	-----------

	2023	2022
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger - fortsat -

Bolette Pedersen	125.000	93.750
Jette Søborg Præstholm	62.500	31.250
Henrik Pedersen	62.500	62.500
Peder Chr. Kirkegaard	0	0
Jens Kristian Mogensen	0	0
Ann Østergaard	0	62.500
Vederlag til bestyrelsen i alt	250.000	250.000
I alt	1.251.959	1.250.000

## 3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	78.249	-7.558
---	--------	--------

## 4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-4.000	0
Årets regulering af udskudt skat	78.000	-51.000
I alt	74.000	-51.000

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	6.182.654	22.958.275
Tilgang i året	0	2.766.829
Afgang i året	0	-1.334.500
Kostpris pr. 31.12.23	6.182.654	24.390.604
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-5.114.255	-16.523.136
Afskrivninger i året	-502.553	-2.505.220
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.334.500
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-5.616.808	-17.693.856
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	565.846	6.696.748

**6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.23	250.000
Kostpris pr. 31.12.23	250.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-132.038
Årets resultat fra kapitalandele	78.249
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-53.789
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	196.211

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
Skive Theater ApS, Skive	100%	196.211	78.249	196.211

**7. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Huslejekontrakt mv.

Husleje i uopsigelsesperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. t.DKK 5.965. pr. år.

Der er deponeret t.DKK 300 over for Foreningen af Filmudlejere.

**8. 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.



## 9. Nærtstående parter

### Relation

Skive Theater ApS:

Fonden har i 2023 haft samhandel med Skive Theater ApS som følger:

Fonden har i 2023 købt sponsorbilletter m.v. hos Skive Theater ApS. Købet udgør i alt DKK 398.604. Fonden har købt bogholderimæssig assistance m.v. hos Skive Theater ApS, købet udgør DKK 106.250.

Fonden har solgt for DKK 149.623 i markesføringsydelser m.v.

Alle transaktioner er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Øvrige nærtstående:

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.

2023	2022
DKK	DKK

## 10. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.007.773	2.971.940
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-78.249	7.558
Finansielle indtægter	-23.921	-2.928
Finansielle omkostninger	27.948	65.787
Skat af årets resultat	74.000	-51.000
I alt	3.007.551	2.991.357

## 11. 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.

**11. 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	5-8	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.

**11. 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.

## 11. 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.

## 11. 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-

**11. 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**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**11. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

**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 optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

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