
Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Skyttevej 12, 7800 Skive

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 32 78 86 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 11/5
2020

Ann Østergaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om fonden 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2019.

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

Skive, den 9. marts 2020

Direktion

Knud Bjerre

Bestyrelse

Ann Østergaard
formand

Bolette Pedersen
næstformand

Bertel Gantriis

Niels Trærup

Peder Chr. Kirkegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Skive, den 9. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord Skyttevej 12 7800 Skive CVR-nr.: 32 78 86 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
Bestyrelse	Ann Østergaard, formand Bolette Pedersen Bertel Gantriis Niels Trærup Peder Chr. Kirkegaard
Direktion	Knud Bjerre
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:

	2019	2018	2017	2016	2015
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	45.972	45.221	43.808	42.872	42.954
Resultat af ordinær primær drift	767	891	530	1.271	994
Resultat før finansielle poster	767	891	530	1.271	994
Resultat af finansielle poster	-56	-25	-8	1	3
Årets resultat	555	672	405	991	783
Balance					
Balancesum	14.161	13.831	12.486	10.846	9.913
Egenkapital	6.213	5.658	4.986	4.581	3.589
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	3.157	2.884	3.260	2.536	3.063
- investeringsaktivitet	-2.128	-2.068	-2.112	-2.247	-958
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.878	-2.068	-2.112	-2.247	-958
Årets forskydning i likvider	1.029	816	1.148	289	2.105
Antal medarbejdere					
	34	33	36	38	36
Nøgletal i %					
Bruttomargin	37,4%	36,4%	37,7%	38,0%	35,7%
Overskudsgrad	1,7%	2,0%	1,2%	3,0%	2,3%
Afkastningsgrad	5,4%	6,4%	4,2%	11,7%	10,0%
Soliditetsgrad	43,9%	40,9%	39,9%	42,2%	36,2%
Forrentning af egenkapital	9,4%	12,6%	8,5%	24,3%	24,5%

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 160 i 2019 (157 i 2018) omregnet til årsværk 34 (33 i 2018).

Ledelsesberetning

Fondens formål

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

Udvikling i året

Året 2019 har været et godt år for KCL med overskud, stort aktivitetsniveau og med endnu et år med et besøgstal over en halv million gæster — helt præcist 524.849, hvilket er godt 3% flere end året før. Fondens resultatopgørelse for 2019 viser et overskud på TDKK 555, og fondens balance pr. 31. december 2019 viser en egenkapital på TDKK 6.213.

Det er glædeligt at konstatere, at vi på alle forretningsområder kan notere fremgang.

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. Også i badeland har der været fremgang i antal besøgende og omsætning, og samlet set kommer KCL Badeland & Motion ud med det største antal besøgende i fondens historie.

KCLs biograf Cinema3 har også haft et godt år og har opnået den største omsætning i fondens historie. Det er et resultat, der naturligvis afspejler et år med gode og attraktive film, men også et resultat, der er sikret ved at optimere filmoplevelsen. Dette er sket ved fortsat at investere i faciliteterne, således at Cinema3 hele tiden kan tilbyde biografgængerne den nyeste teknologi og optimal komfort. Derfor er der i regnskabsåret investeret et betydeligt beløb i luksusstole samtidig med, at bio-kiosken er udvidet væsentligt, for også her at sikre optimale forhold og et større udbud. Også i 2020 forventes der betydelige investeringer i Cinema3.

På kulturområdet er der gennemført et alsidigt repertoire med en tilfredsstillende publikumstilslutning. I 2019 er der implementeret en ny strategi, der bl.a. indebærer, at KCL gennem et nystiftet datterselskab overtager forpagtningen af Skive Theater. Dette forventes at udmønte sig i båd et meget bredere og større repertoire og dermed endnu flere besøgende i 2020.

På møde-, selskabs- og kursus/konferenceområdet blev der i efteråret lavet en ny struktur, der bevirker at KCLs cateringforpagter selv afvikler og fakturerer de mange mindre arrangementer, mens KCL fremadrettet koncentrerer sig om de større arrangementer. Det betyder en mindre omsætning i KCL, men frigør samtidig ressourcer og sikrer et øget fokus på større arrangementer med et deraf forventeligt bedre resultat.

Der er i efteråret foretaget en række ekstraordinære investeringer, specielt med renovering af centrets ankomstområde, hvor foyeren nu fremstår helt anderledes og indbyder til ophold frem for gennemgang. Ledelsen vil det kommende år fortsat have fokus på at ”støve af” og modernisere centrets fremtoning.

Årets resultat afspejler således en balance mellem sund 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 i 2020.

Ledelsesberetning

Bestyrelsen betegner årsresultatet som tilfredsstillende.






Redegørelse for god fondsledelse

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

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

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

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

	Ann Østergaard	Bolette Dahl Pedersen	Peder Christian Kirkegaard	Bertel Gantriis	Niels Trærup
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen 	Næstformand i fondsbestyrelsen 	Borgmester 	Medejer- og ledelse af flere virksomheder, samt flere bestyrelsesposter. Der henvises til pos. 01. 	Statsautoriseret revisor 
Alder	52	61	63	68	70
Køn	Kvinde	Kvinde	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	2010	2018	2014	2010	2012
Genvalg har fundet sted	2012,2014,2016, 2018	2018	Nej	2012,2014,2016,2018	Nej
Udløb af valgperiode	2020	2020	Ved fratrædelse af borgmesterperioden	2020	Ved fratrædelse af formandsposten i Spar Vest Fonden
Medlemmets særlige kompetencer	Strategi- og organisationsudvikling, ledelse i politisk styrede organisationer og kommunikation	Økonomi, ledelse/strategi, bestyrelseserfaring, politisk erfaring fra Byrådet	Ledelse, økonomi, bestyrelseserfaring, det offentlige system og politik	Virksomhedsledelse	Økonomi og generel ledelse

Ledelsesberetning

Øvrige ledelses- hverv	Direktør v/Uddannelsescen- ter Holstebro. Bestyrelsespost i FGUinstitutionen Holstebro Lemvig Skive og Struer. Bestyrelsesmedle- m i VIFU (Videncenter for fødevarerudvikling). Medlem af repræsentant- skabet for Erhvervsforum Holstebro	Virksomhedsejer. Bestyrelsesposter i følgende: F. & B. Ejendomsselskab ApS, F. og B. Holding ApS, Vinde Vestergård I/S, Sparnord Arena, Repræsentant- skab Salling Bank A/S. I Krabbesholm Højskoles bestyrelse	Bestyrelsen for Dansk Biblioteks Center A/S, repræsentantskab Salling Bank A/S, Landbrug, medlem af bestyrelsen for Energifonden. Medlem af bestyrelsen i Green Lab Skive A/S.	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 Trylleskoven A/S – medejer og bestyrelsesmedlem 7. Investeringselskabet Strandtangen A/S – medejer og bestyrelsesmedlem 8. Ejendomsgruppen Nord ApS – medejer og bestyrelsesmedlem 9. OuterCore ApS - bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesposter i følgende: Spar Vest Fonden (formand), Republi- Q ApS, Access Invest A/S, Hem Holding A/S, Moland Holding ApS (formand), Kilde Automation A/S, Green Lab Skive A/S Direktør i følgende: NTR0629ApS.
Udpeget af myndig- heder/tilsyn	Nej	Nej	Vedtægtsbestemt - altid siddende borgmester	Nej	Vedtægtsbestemt altid formand i Spar Vest Fonden
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Nej	Ja	Nej

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 1.

Fondsbestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen, når de er fyldt 70 år, eller har siddet i bestyrelsen i 12 år.

Redegørelse for uddelingspolitik

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

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Nettoomsætning		45.971.602	45.221.084
Andre eksterne omkostninger		-28.760.851	-28.780.202
Bruttoresultat		17.210.751	16.440.882
Personaleomkostninger	1	-14.427.852	-13.493.654
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.016.392	-2.056.523
Resultat før finansielle poster		766.507	890.705
Finansielle omkostninger		-56.448	-24.571
Resultat før skat		710.059	866.134
Skat af årets resultat	2	-155.000	-194.000
Årets resultat		555.059	672.134

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		555.059	672.134
		555.059	672.134

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.934.212	2.720.252
Indretning af lejede lokaler		763.145	1.115.699
Materielle anlægsaktiver	3	3.697.357	3.835.951
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	250.000	0
Finansielle anlægsaktiver		250.000	0
Anlægsaktiver		3.947.357	3.835.951
Varebeholdninger		339.263	320.529
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		529.772	1.205.869
Andre tilgodehavender		341.609	811.224
Periodeafgrænsningsposter		490.760	174.871
Tilgodehavender		1.362.141	2.191.964
Likvide beholdninger		8.511.828	7.482.978
Omsætningsaktiver		10.213.232	9.995.471
Aktiver		14.160.589	13.831.422

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		5.913.144	5.358.085
Egenkapital		6.213.144	5.658.085
Hensættelse til udskudt skat		1.090.000	935.000
Hensatte forpligtelser		1.090.000	935.000
Anden gæld		289.232	0
Langfristede gældsforpligtelser		289.232	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000.594	3.187.338
Anden gæld		1.558.673	2.571.282
Periodeafgrænsningsposter		2.008.946	1.479.717
Kortfristede gældsforpligtelser		6.568.213	7.238.337
Gældsforpligtelser		6.857.445	7.238.337
Passiver		14.160.589	13.831.422
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	5.358.085	5.658.085
Årets resultat	0	555.059	555.059
Egenkapital 31. december	300.000	5.913.144	6.213.144

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat		555.059	672.134
Reguleringer	5	2.227.840	2.275.094
Ændring i driftskapital	6	430.197	-38.631
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.213.096	2.908.597
Renteudbetalinger og lignende		-56.448	-24.570
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.156.648	2.884.027
Køb/salg af materielle anlægsaktiver		-1.877.798	-2.067.663
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-250.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.127.798	-2.067.663
Ændring i likvider		1.028.850	816.364
Likvider 1. januar		7.482.978	6.666.614
Likvider 31. december		8.511.828	7.482.978
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.511.828	7.482.978
Likvider 31. december		8.511.828	7.482.978

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.678.974	11.653.498
Pensioner	1.459.652	1.574.298
Andre omkostninger til social sikring	289.226	265.858
	14.427.852	13.493.654
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	33

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

Navn	Bent Mølgaard	Knud Bjerre	Ann Østergaard	Bolette Pedersen	Peder Christian Kirkegaard	Bertil Gantris	Niels Trærup	I alt
Bestyrelseshonorar fra Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord	0	0	100.000	50.000	0	50.000	0	200.000
Direktionsverlag i Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord	206.250	675.000	0	0	0	0	0	881.250
I alt	206.250	675.000	100.000	50.000	0	50.000	0	1.081.250

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentordninger over for fondens ledelse.

	2019	2018
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	155.000	194.000
	155.000	194.000

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	12.062.297	3.669.887
Tilgang i årets løb	1.877.798	0
Kostpris 31. december	13.940.095	3.669.887
Af- og nedskrivninger 1. januar	9.342.045	2.554.188
Årets afskrivninger	1.663.838	352.554
Af- og nedskrivninger 31. december	11.005.883	2.906.742
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.934.212	763.145

4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2019 DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	250.000
Kostpris 31. december	250.000
Værdireguleringer 1. januar	0
Værdireguleringer 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	250.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Skive Theater ApS	Skive	250.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	56.448	24.571
Af- og nedskrivninger	2.016.392	2.056.523
Skat af årets resultat	155.000	194.000
	2.227.840	2.275.094
6 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-18.734	-6.377
Ændring i tilgodehavender	829.822	-511.806
Ændring i leverandører m.v.	-380.891	479.552
	430.197	-38.631

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

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

Ejerpantebreve (virksomhedspant) på i alt TDKK 3.000, der giver pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre, driftsinventar og driftsmateriel samt domænerettigheder mv. Der er ingen træk på kreditfaciliteterne pr. 31. december 2019.

Leje- og leasingforpligtelser

Huslejekontrakt mv.

Husleje i uopsigelighedsperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. TDKK 5.556 pr. år.

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

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter

Transaktioner

Fonden har i 2019 købt sponsorbilletter hos Skive Theater I/S. Købet, der udgør i alt DKK 56.245, er foretaget på markedsmæssige vilkår. Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for 2019 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 2019 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

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