
Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord

Skyttevej 12, 7800 Skive

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 32 78 86 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 10/5
2021

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 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 15

Noter til årsregnskabet 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2020.

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

Skive, den 10. maj 2021

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

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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.

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 brugerne 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 10. maj 2021

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:

	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	34.204	45.972	45.221	43.808	42.872
Resultat af ordinær primær drift	-5.621	767	891	530	1.271
Resultat før finansielle poster	-515	767	891	530	1.271
Resultat af finansielle poster	-55	-56	-25	-8	1
Årets resultat	-456	555	672	405	991
Balance					
Balancesum	14.708	14.161	13.831	12.486	10.846
Egenkapital	5.757	6.213	5.658	4.986	4.581
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	511	3.157	2.884	3.260	2.536
- investeringsaktivitet	-5.049	-2.128	-2.068	-2.112	-2.247
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-5.049	-1.878	-2.068	-2.112	-2.247
Årets forskydning i likvider	-4.538	1.029	816	1.148	289
Antal medarbejdere	30	34	33	36	38
Nøgletal i %					
Bruttomargin	43,0%	37,4%	36,4%	37,7%	38,0%
Overskudsgrad	-1,5%	1,7%	2,0%	1,2%	3,0%
Afkastningsgrad	-3,5%	5,4%	6,4%	4,2%	11,7%
Soliditetsgrad	39,1%	43,9%	40,9%	39,9%	42,2%
Forrentning af egenkapital	-7,6%	9,4%	12,6%	8,5%	24,3%

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 123 i 2020 (160 i 2019) omregnet til årsværk 30 (34 i 2019).

Ledelsesberetning

Fondens formål

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

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på TDKK 456, og fondens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på TDKK 5.757.

2020 blev langt fra det år KulturCenter Limfjord og de mange gæster, der normalt besøger huset, havde drømt om. Efter årets to første måneder ramte coronaen kulturcentret hårdt. Koncerter og arrangementer blev aflyst på strube eller gennemført under helt særlige vilkår med krav om afstand, færre gæster i salene, ekstra rengøring og stort fokus på gæsternes trykthed. Det var ikke nemt, når man lever for og af at skabe fællesskab, nærvær og unikke liveoplevelser.

Vi har været igennem et hårdt år, og derfor er vi meget taknemmelige overfor den velvilje, støtte og imødekommenhed, vi har mødt fra 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, har vi skabt et fornøftigt 2020-resultat.

Året 2020 ender ud med et mindre underskud, da vi var nedlukket tre normalt travle måneder i foråret og 3 uger i december, der er højtide for biografen. På trods af et stort aktivitetsniveau i de måneder, vi havde åbent, ender vi ud med et besøgstal på cirka 300.000, hvilket er 200.000 færre end 2019. Fondens resultatopgørelse for 2020 viser et underskud på TDKK 456, og fondens balance pr. 31. december 2020 viser en egenkapital på TDKK 5.757.

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. Senest er der investeret i teknik, der ved hjælp af en adgangsmølle og ansigtsgodkendelse gør det muligt at holde centret åbent i døgn drift, og der er bestilt for DKK 2,7 mio. nyt træningsudstyr til levering i efteråret 2021.

Også i badeland har der været pænt med besøgende, og her er nedlukningen også blevet brugt på at renovere. I foråret blev halvdelen af loftet skiftet, og under den seneste nedlukning er tiden blevet brugt på at skifte de øverste fliser i de 4 specialbassiner, således at alt fremstår tip top og vel vedligeholdt.

KCL's biograf Cinema3 skal hele tiden tilbyde biografgængerne et varieret udbud, den nyeste teknologi og optimal komfort. Derfor er der i regnskabsåret investeret et betydeligt beløb i luksusstole, så alle sale nu har luksusstole, og i efteråret blev det besluttet at bygge en ny sal 4, der dels skal give mulighed for at vise Art Cinema og mere smalle film, men også skal give mulighed for ekstra visninger, når de store blockbuster film spiller. Den nye sal forventes i brug ultimo september og samtidig ændres navnet til Cinema4.

På kulturområdet er der gennemført et alsidigt repertoire med en tilfredsstillende publikums-tilslutning i både KCL og datterselskabet Skive Theater. Rigtig mange arrangementer er blevet flyttet – nogle mere en

Ledelsesberetning

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 reovering af området ved Indgang B, Interfjord Arena og Hal B samt alle kursus- og konferencelokaler. Ledelsen vil det kommende år fortsat have fokus på at modernisere centrets fremtoning til glæde for de mange brugere og gæster.

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 i 2020.

Bestyrelsen betegner årsresultatet som acceptabelt set i lyset af de lange perioder, hvor centret var nedlukket som følge af corona.

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/>

Ledelsesberetning

	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	53	62	64	69	71
Køn	Kvinde	Kvinde	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	2010	2018	2014	2010	2012
Genvalg har fundet sted	2012, 2014, 2016, 2018, 2020	2018, 2020	Nej	2012, 2014, 2016, 2018, 2020	Nej
Udløb af valgperiode	2022	2022	Ved fratrædelse af borgmesterperioden	2021	Udpeget af 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
Øvrige ledelses-hverv	Medlem af repræsentantskabet for Erhvervsforum Holstebro	Virksomhedsejer. Bestyrelsesposter i følgende: F. & B. Ejendomselskab ApS, F. og B. Holding ApS, Vinde Vestergård I/S, Sparnord Arena, I Krabbesholm Højskoles bestyrelse	Bestyrelsen for Dansk Biblioteks Center A/S, Landbrug, medlem af bestyrelsen for Energifonden. Greenlab 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. Ejendomselskabet Gæslingestien, Trørød ApS. – medejer og bestyrelsesmedlem 6. Ejendomselskabet Trylleskoven A/S – medejer og bestyrelsesmedlem 7. Investeringselskabet Strandtangen A/S – medejer og bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesposter i følgende: RepubliQ 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 myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Vedtægtsbestemt - altid siddende borgmester	Nej	Udpeget af Spar Vest Fonden
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Nej	Ja	Nej

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 1.

Ledelsesberetning

Fondsbestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen, når de er fyldt 70 år, 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	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning		34.204.152	45.971.602
Andre driftsindtægter	1	5.150.394	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-24.655.670</u>	<u>-28.760.851</u>
Bruttoresultat		14.698.876	17.210.751
Personaleomkostninger	2	-12.793.645	-14.427.852
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.376.145	-2.016.392
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		<u>-43.891</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-514.805	766.507
Finansielle omkostninger		<u>-55.278</u>	<u>-56.448</u>
Resultat før skat		-570.083	710.059
Skat af årets resultat	3	<u>114.000</u>	<u>-155.000</u>
Årets resultat		<u>-456.083</u>	<u>555.059</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-456.083</u>	<u>555.059</u>
		<u>-456.083</u>	<u>555.059</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.104.416	2.934.212
Indretning af lejede lokaler		2.265.810	763.145
Materielle anlægsaktiver	4	6.370.226	3.697.357
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	206.109	250.000
Finansielle anlægsaktiver		206.109	250.000
Anlægsaktiver		6.576.335	3.947.357
Varebeholdninger		342.615	339.263
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		720.636	529.772
Andre tilgodehavender		2.106.416	341.609
Periodeafgrænsningsposter		988.418	490.760
Tilgodehavender		3.815.470	1.362.141
Likvide beholdninger		3.973.791	8.511.828
Omsætningsaktiver		8.131.876	10.213.232
Aktiver		14.708.211	14.160.589

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		5.457.061	5.913.144
Egenkapital		5.757.061	6.213.144
Hensættelse til udskudt skat		976.000	1.090.000
Hensatte forpligtelser		976.000	1.090.000
Anden gæld		832.791	289.232
Langfristede gældsforpligtelser		832.791	289.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.670.141	3.000.594
Anden gæld		1.974.688	1.558.673
Periodeafgrænsningsposter		2.497.530	2.008.946
Kortfristede gældsforpligtelser		7.142.359	6.568.213
Gældsforpligtelser		7.975.150	6.857.445
Passiver		14.708.211	14.160.589
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	300.000	5.913.144	6.213.144
Årets resultat	0	-456.083	-456.083
Egenkapital 31. december	300.000	5.457.061	5.757.061

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		-456.083	555.059
Reguleringer	6	2.361.314	2.227.840
Ændring i driftskapital	7	-1.338.976	430.197
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		566.255	3.213.096
Renteudbetalinger og lignende		-55.278	-56.448
Pengestrømme fra driftsaktivitet		510.977	3.156.648
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.049.014	-1.877.798
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-250.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.049.014	-2.127.798
Ændring i likvider		-4.538.037	1.028.850
Likvider 1. januar		8.511.828	7.482.978
Likvider 31. december		3.973.791	8.511.828
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.973.791	8.511.828
Likvider 31. december		3.973.791	8.511.828

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
1 Andre driftsindtægter		
Corona hjælpepakker	5.150.394	0
	5.150.394	0
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.129.466	12.678.974
Pensioner	1.437.806	1.459.652
Andre omkostninger til social sikring	226.373	289.226
	12.793.645	14.427.852
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	34

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

Navn	Knud Bjerre	Ann Østergaard	Bolette Pedersen	Peder Christian Kirkegaard	Bertil Gantris	Niels Trærup	I alt
Bestyrelseshonorar fra Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord	0	125.000	62.500	0	62.500	0	250.000
Direktionsvederlag i Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord	900.000	0	0	0	0	0	900.000
I alt	900.000	125.000	62.500	0	62.500	0	1.150.000

Fonden har ingen pensionsforpligtelser eller incitamentordninger over for fondens ledelse.

	2020 DKK	2019 DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-114.000	155.000
	-114.000	155.000

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	13.940.095	3.669.887
Tilgang i årets løb	2.852.705	2.196.308
Kostpris 31. december	<u>16.792.800</u>	<u>5.866.195</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	11.005.883	2.906.742
Årets afskrivninger	1.682.501	693.643
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>12.688.384</u>	<u>3.600.385</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.104.416</u>	<u>2.265.810</u>
	2020 DKK	2019 DKK

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>-43.891</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-43.891</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>206.109</u>	<u>250.000</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	55.278	56.448
Af- og nedskrivninger	2.376.145	2.016.392
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	43.891	0
Skat af årets resultat	-114.000	155.000
	<u>2.361.314</u>	<u>2.227.840</u>
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.353	-18.734
Ændring i tilgodehavender	-2.453.328	829.822
Ændring i leverandører m.v.	1.117.705	-380.891
	<u>-1.338.976</u>	<u>430.197</u>

Noter til årsregnskabet

8 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 2020.

Leje- og leasingforpligtelser

Huslejekontrakt mv.

Husleje i uopsigelsesperioden indtil 31. december 2029 udgør p.t. TDKK 5.582 pr. år.

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

9 Nærtstående parter

Transaktioner

Fonden har i 2020 haft samhandel med Skive Theater ApS som følger:

Fonden har i 2020 købt sponsorbilletter hos Skive Theater ApS. Købet udgør i alt DKK 110.130.

Fonden har solgt for DKK 102.000 i markesføringsydelser.

Fonden har solgt leje af koncertsal for de arrangementer, der som følge af Covid-19 ikke har kunnet afholdes i Skive Theater ApS, i alt DKK 105.000 i 2020.

Fonden har købt for DKK 3.800 til Skive Theater ApS for sponsores køb af drikkevarer ved arrangementer afholdt i Skive Theater ApS.

Alle transaktioner 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

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter-Limfjord for 2020 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 2020 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

10 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

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 nettorealisationstværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationstværdien 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 acontoskatter. 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

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