

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa

Hjelmalle 3, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 38322435

Årsrapport 2018

Godkendt den 31. maj 2019

Dirigent:



.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

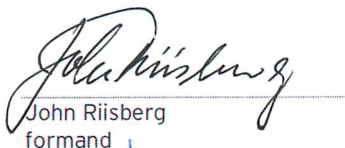
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aabenraa, den 31. maj 2019

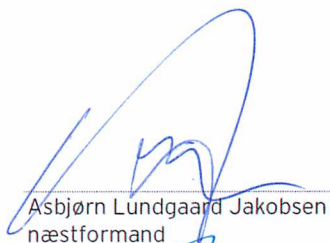


Birgitte Junker
centerleder

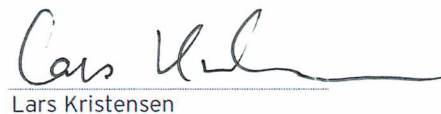
Bestyrelse:



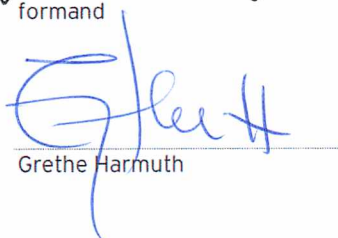
John Riisberg
formand



Asbjørn Lundgaard Jakobsen
næstformand



Lars Kristensen



Grethe Harmuth



Kaj Dam Rasmussen



Klaus Peter Riggelsen



Per Hussmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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 bl.a. 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.

Aabenraa, den 31. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Anker
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32128



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa
Adresse, postnr. by	Hjelmalle 3, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	38 32 24 35
Stiftet	29. juni 2016
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Centerleder	Birgitte Junker
Bestyrelse	John Riisberg Asbjørn Lundgaard Jakobsen Lars Kristensen Grethe Harmuth Kaj Dam Rasmussen Klaus Peter Riggelsen Per Hussmann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at fremme kultur- og idrætslivet i Aabenraa Kommune ved at sørge for faciliteter, der skaber sundhed, oplevelser og glæde for borgerne i Aabenraa Kommune, herunder at drive og udvikle Arena Aabenraa (inkl. cafeteria) og Aabenraa Stadion og udendørsanlæg efter nærmere aftale med Aabenraa Kommune.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 1.955.412 kr., og fondens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 2.106.679 kr.

Fonden har haft en tilfredsstillende udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold. Fondens ledelse anser resultatet som tilfredsstillende. For 2019 forventes et tilfredsstillende resultat.

Indirekte uddelinger

Arena Aabenraa er stillet til rådighed for samfundet via afholdelse og facilitering af en række aktiviteter i og omkring arenaen.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om uddelinger i fonde og med det formål at vise fondes årlige indirekte bidrag til samfundet er der indtægtsført en indirekte beregnet leje, som herefter er vist som en uddeling og som en del af overskudsdisponeringen.

Den indirekte opgjorte leje er beregnet på baggrund af fondens lavere udlejningsgebyr til foreninger, skoler og andre institutioners i forhold til markedspriserne for eksterne lejere i øvrigt. Uddelingen afspejler aktivitetsniveauet for det enkelte regnskabsår.

Uddelingen, som således afspejler aktivitetsniveauet, er i 2018 beregnet til 1.539.025 kr.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden og fondens koncern.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at direktionen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed om bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Ledelsesberetning (fortsat)

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside: <https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerfor-godfondsledelse.pdf>

Der henvises til fondens redegørelse for god fondsledelse: <http://arenaaabenraa.dk/wp-content/uploads/2018/05/Arena-Aabenraa.pdf>

Fonden ledelse

Der udbetales vederlag til fondens formand og centerleder. Der henvises til note 2.

Fondens bestyrelse udpeges for 2 år ad gangen, med undtagelse af det medlem, der er udpeget fra Aabenraa byråds midte, der er valgt for byrådsperioden (4 år). Genudpegnings kan finde sted jf. vedtægtens §5.

Fondens bestyrelse består af følgende medlemmer:

- ▶ John Riisberg
Formand
Født 1948
Medlem af bestyrelsen siden 1. januar 2017
Udpeget i henhold til vedtægt for en toårig periode
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Formand Sønderjyllands Golfklub
- ▶ Asbjørn Lundgaard Jakobsen
Næstformand
Født 1980
Medlem af bestyrelsen siden 1. januar 2017
Udpeget i henhold til vedtægt for en toårig periode
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: medejer hos Judica Advokatpartnerselskab, bestyrelsesmedlem i Lundgaard Konsulenterne ApS og bestyrelsesmedlem i Aabenraa Boldklub
- ▶ Lars Kristensen
Født 1967
Medlem af bestyrelsen siden 19. februar 2018
Udpeget i henhold til vedtægt for byrådet for perioden 2018 til 2021
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Produktchef Hella A/S, byrådsmedlem Aabenraa Kommune, formand for Kultur- og Fritidsudvalget, medlem af Økonomiudvalget, medlem af Kulturudvalg Sønderjylland - Schleswig, næstformand Museum Sønderjylland, medlem af 2020 præsidiets (100 års Genforeningen) og bestyrelsesmedlem Kong Frederiks Fonden.

Ledelsesberetning (fortsat)

- ▶ Grethe Harmuth
Født 1965
Medlem af bestyrelsen siden 1. januar 2017
Udpeget i henhold til vedtægt for en toårig periode
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Erhvervsdirektør i Frøs Sparekasse.
- ▶ Kaj Dam Rasmussen
Født 1951
Medlem af bestyrelsen siden 1. januar 2017
Udpeget i henhold til vedtægt for en toårig periode
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsen for SI Folkehjem, Aabenraa
- ▶ Klaus Peter Riggelsen
Født 1976
Medlem af bestyrelsen siden 19. februar 2018
Udpeget i henhold til vedtægt for 2018
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Direktion Rimeco Staal Anpartsselskab, direktion K.P Riggelsen Holding Aps, direktion og bestyrelse i Rimeco Aktieselskab, direktion og bestyrelse i Aabenraa Industripark A/S, bestyrelse Rimeco Finance Aktieselskab, bestyrelse Komplementarselskabet Aabenraa Golfbane P/S, bestyrelse i genvindingsindustrien ved Dansk Erhverv, bestyrelse i Round Table Aabenraa Klub 41 og bestyrelsesposter i 2 tyske virksomheder
- ▶ Per Hussmann
Født 1965
Medlem af bestyrelsen siden 1. januar 2017
Udpeget i henhold til vedtægt for en toårig periode
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Direktør Sport Event Syd, bestyrelse AAIG Atletik, Tri og Motion, bestyrelse Aabenraa Bjergmarathon, og delegeret Sønderjysk Forsikring

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fonden har ikke uddelingsformål men alene driftsformål, og der er således ikke foretaget ekstern uddeling i året. Der er henlagt til senere intern uddeling

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde begivenheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
2	Indtægter	14.917.160	12.440.108
	Andre driftsindtægter	690.000	690.000
	Andre eksterne omkostninger	-6.583.738	-6.113.298
	Vareforbrug	-867.572	-408.437
	Bruttoresultat	8.155.850	6.608.373
3	Personaleomkostninger	-6.019.659	-5.152.115
4	Af- og nedskrivninger	-166.962	-64.964
	Resultat før finansielle poster	1.969.229	1.391.294
	Finansielle omkostninger	-13.817	-1.002
	Resultat før skat	1.955.412	1.390.292
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.955.412	1.390.292
	Forslag til resultatdisponering		
	Indirekte uddelinger indregnet under egenkapitalen	1.539.025	0
	Overført resultat	416.387	1.390.292
		1.955.412	1.390.292

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	896.521	487.446
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	327.306
		<u>896.521</u>	<u>814.752</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>896.521</u>	<u>814.752</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	72.597	193.296
		<u>72.597</u>	<u>193.296</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	301.094	453.016
	Andre tilgodehavender	362.186	495.121
	Periodeafgrænsningsposter	0	61.001
		<u>663.280</u>	<u>1.009.138</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.980.794</u>	<u>2.009.322</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.716.671</u>	<u>3.211.756</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.613.192</u></u>	<u><u>4.026.508</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	1.806.679	1.390.292
	Egenkapital i alt	2.106.679	1.690.292
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	804.247	1.563.144
	Anden gæld	672.266	729.239
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	43.833
	Gældsforpligtelser i alt	1.506.513	2.336.216
	PASSIVER I ALT	3.613.192	4.026.508

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Grundkapital	Indirekte uddelinger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	0	1.390.292	1.690.292
Overført, jf. resultatdisponering	0	1.539.025	416.387	1.955.412
Indirekte uddelinger i året	0	-1.539.025	0	-1.539.025
Egenkapital 31. december 2018	300.000	0	1.806.679	2.106.679

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Indirekte uddelinger

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om uddelinger i fonde og med det formål at vise fondes årlige indirekte bidrag til samfundet er der indtægtsført en indirekte beregnet leje, som herefter er vist som en uddeling og som en del af overskudsdisponeringen.

Den indirekte opgjorte leje er beregnet på baggrund af fondens lavere udlejningsgebyr til foreninger, skoler og andre institutioners i forhold til markedspriserne for eksterne lejere i øvrigt. Uddelingen afspejler aktivitetsniveauet for det enkelte regnskabsår og fremgår af note 2.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balance

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år
---	--------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelsesvedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med fondens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
2 Indtægter		
Indirekte uddelinger	1.539.025	0
Ordinære indtægter	13.378.135	13.130.108
	<u>14.917.160</u>	<u>13.130.108</u>

Indirekte uddelinger

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om uddelinger i fonde og med det formål at vise fondes årlige indirekte bidrag til samfundet er der indtægtsført en indirekte beregnet leje, som herefter er vist som en uddeling og som en del af overskudsdisponeringen.

Den indirekte opgjorte leje er beregnet på baggrund af fondens lavere udlejningsgebyr til foreninger, skoler og andre institutioners i forhold til markedspriserne for eksterne lejere i øvrigt. Uddelingen afspejler aktivitetsniveauet for det enkelte regnskabsår.

3 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.460.204	4.632.598
Pensioner	405.054	409.936
Andre omkostninger til social sikring	97.351	53.064
Andre personaleomkostninger	57.050	56.517
	<u>6.019.659</u>	<u>5.152.115</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>10</u>	 <u>10</u>

Med henvisning til årsregnskabsloven § 98 b oplyses det samlede vederlag til centerleder og bestyrelse. Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa anvender lempelsen for sammendragelse af vederlag jf. § 98 b, stk. 3, idet oplysningerne ellers vil føre til, at der præsenteres beløb for et enkelt ledelsesmedlem.

Samlet vederlag til centerleder og bestyrelse	<u>698.556</u>	<u>672.000</u>
---	----------------	----------------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle aktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2018	552.410	327.306	879.716
Tilgang	248.731	0	248.731
Overført	327.306	-327.306	0
Kostpris 31. december 2018	1.128.447	0	1.128.447
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	64.964	0	64.964
Afskrivninger	166.962	0	166.962
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	231.926	0	231.926
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	896.521	0	896.521

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 6

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa er forpligtiget til at afholde samtlige udgifter til driften af Arena Aabenraa. Forpligtelserne og opgaverne omfatter bl.a. aktiviteter i forbindelse med drift, udlejning og vedligeholdelse af idrætshaller, svømmehal, stadion og udenoms arealer, motionscenter, café og køkken, samt fastsættelse og opkrævning af takster og priser for udlejning og benyttelse af faciliteterne.

Bygninger og grunde inklusiv det nye idrætsbyggeri ejes af Aabenraa Kommune.

Den erhvervsdrivende fond har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlige årlig leasingydelse på 86 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 1 og 49 måneder men en samlet restleasingydelse på 959 t.kr. Restgæld efter 5 år udgør 0 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018

7 Nærtstående parter

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa nærtstående parter omfatter fondens bestyrelse, den daglige ledelse, samt ledende medarbejdere.

Øvrige nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder og institutioner, hvor ovennævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner mellem fonden og nærtstående parter omfatter:

Løn og honorar til centerleder, ledende medarbejdere og bestyrelse.