

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa

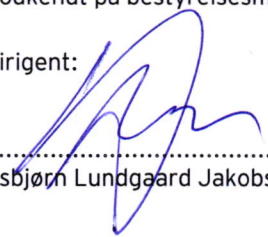
Hjelmalle 3, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 38 32 24 35

Årsrapport 2019

Godkendt på bestyrelsesmødet den 11. juni 2020

Dirigent:


.....
Asbjørn Lundgaard Jakobsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Aabenraa, den 11. juni 2020
Daglig ledelse:



.....
Birgitte Junker
centerleder

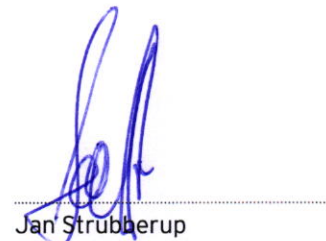
Bestyrelse:



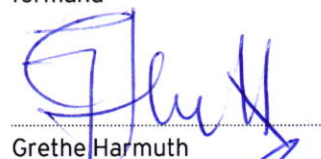
.....
Asbjørn Lundgaard
Jakobsen
formand



.....
Kaj Dam Rasmussen
næstformand



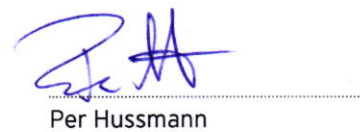
.....
Jan Strubberup



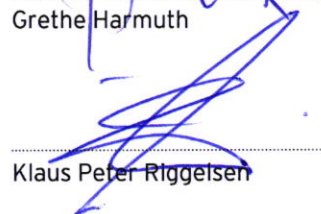
.....
Grethe Harmuth



.....
Lars Kristensen



.....
Per Hussmann



.....
Klaus Peter Riggelsen

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 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 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 11. juni 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Anker
statsaut. revisor
mne32128



Lasse Poulsen
statsaut. revisor
mne45891

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
Hjemmeside	www.arenaaabenraa.dk
E-mail	info@arenaaabenraa.dk
Bestyrelse	Asbjørn Lundgaard Jakobsen, formand Kaj Dam Rasmussen, næstformand Jan Strubberup Grethe Harmuth Lars Kristensen Per Hussmann Klaus Peter Riggelsen
centerleder	Birgitte Junker
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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 1.446.429 kr. mod et overskud på 1.955.412 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 2.391.585 kr.

Fondens ledelse anser resultatet som tilfredsstillende.

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 2019 beregnet til 1.161.523 kr. (2018: 1.539.025 kr.)

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

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.

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.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komiteén for god Fondsledelses hjemmeside:

https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/media/anbefalinger_for_god_fondsledelse.pdf

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

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa følger Anbefalingerne på nær følgende afvigelse:

Ledelsesberetning

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Bestyrelsen kan ikke selv udpege medlemmerne til bestyrelsen. Derfor er det ikke muligt at stille krav til alder og køn.

Fondens ledelse

Der udbetales vederlag til fondens formand og centerleder. Der henvises til note 3.

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). Genudpegning kan finde sted jf. vedtægtens §5.

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

- ▶ Asbjørn Lundgaard Jakobsen
Formand
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 og bestyrelsesmedlem i Lundgaard Konsulenterne ApS
- ▶ Kaj Dam Rasmussen
Næstformand
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
- ▶ 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: CRC Manager hos Carrier Transicold Scandinavia A/S, byrådsmedlem Aabenraa Kommune, formand for Kultur- og Fritidsudvalget, medlem af Økonomiudvalget, medlem af Kulturudvalg Sønderjylland - Schleswig, næstformand Museum Sønderjylland, medlem af 2020 præsidiat (100 års Genforeningen) og bestyrelsesmedlem Kong Frederiks Fonden.
- ▶ 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: Administerende direktør i Frøs Sparekasse og bestyrelsesmedlem i Opendo A/S
- ▶ 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

Ledelsesberetning

- ▶ 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
- ▶ Jan Strubberup
Født 1966
Medlem af bestyrelsen siden 14. januar 2020
Udpeget i henhold til vedtægt for en toårig periode
Anses for uafhængig
Øvrige ledelseshverv: Driftsleder Kel-Berg Scandinavia A/S, Hovedbestyrelsesmedlem i Socialdemokratiet og Kredsformand i Socialdemokratiet Aabenraa Kreds.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fonden har ikke uddelingsformål men alene driftsformål, og der er således ikke foretaget direkte ekstern uddeling i året. Dog henvises der til afsnit omkring omtale af indirekte uddelinger samt note 2. Der er desuden henlagt til senere intern uddeling.

Begivenheder efter balancedagen

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten er der sket udbrud af COVID-19 (Coronavirus). De første to måneder af 2020 forløb som forventet. Men den 14. marts 2020 blev alle fondens faciliteter og forretningsområder lukket af myndighederne, som en konsekvens af COVID-19.

Lukningen kom på det værst tænkelige tidspunkt af året, idet fonden stod foran afholdelse af mange større arrangementer.

Fonden er på nuværende tidspunkt ikke væsentligt påvirket økonomisk af udbruddet, men det er samtidig ikke muligt at estimere, i hvilket omfang udbruddet vil påvirke fondens økonomiske udvikling i hele regnskabsåret 2020.

Forventningerne er dog, at konsekvenserne af udbruddet vil påvirke årets omsætning og resultat negativt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
2	Indtægter	14.590.578	14.917.160
	Vareforbrug	-854.332	-867.572
	Andre driftsindtægter	580.000	690.000
	Andre eksterne omkostninger	-7.061.354	-6.583.738
	Bruttoresultat	7.254.892	8.155.850
3	Personaleomkostninger	-5.574.277	-6.019.659
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-206.808	-166.962
	Resultat før finansielle poster	1.473.807	1.969.229
	Finansielle omkostninger	-27.378	-13.817
	Resultat før skat	1.446.429	1.955.412
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.446.429	1.955.412
	Forslag til resultatdisponering		
	Indirekte uddelinger indregnet under egenkapitalen	1.161.523	1.539.025
	Overført resultat	284.906	416.387
		1.446.429	1.955.412

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	755.838	896.521
		<u>755.838</u>	<u>896.521</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>755.838</u>	<u>896.521</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	78.455	72.597
		<u>78.455</u>	<u>72.597</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	307.022	301.094
	Andre tilgodehavender	426.948	396.346
		<u>733.970</u>	<u>697.440</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.634.368</u>	<u>1.946.634</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.446.793</u>	<u>2.716.671</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.202.631</u></u>	<u><u>3.613.192</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	300.000	300.000
	Indirekte uddelinger	0	0
	Overført resultat	2.091.585	1.806.679
	Egenkapital i alt	<u>2.391.585</u>	<u>2.106.679</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	137.972	0
		<u>137.972</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	973.319	804.247
	Anden gæld	699.755	672.266
	Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
		<u>1.673.074</u>	<u>1.506.513</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.811.046</u>	<u>1.506.513</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.202.631</u></u>	<u><u>3.613.192</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 6 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 via resultatdisponering	0	1.539.025	416.387	1.955.412
Indirekte uddelinger i året	0	-1.539.025	0	-1.539.025
Egenkapital 1. januar 2019	300.000	0	1.806.679	2.106.679
Overført via resultatdisponering	0	1.161.523	284.906	1.446.429
Indirekte uddelinger i året	0	-1.161.523	0	-1.161.523
Egenkapital 31. december 2019	300.000	0	2.091.585	2.391.585

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa for 2019 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

Tilskud ydet til køb af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres i takt med afskrivningen af det aktiv, som tilskuddet vedrører.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Fonden 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.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder 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 vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen og er opgjort efter reglerne i fondsbeskatningsloven.

Skattelovgivningen tillader fonde skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel positiv skattepligtig indkomst til nul, ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling.

Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet skattemæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for sandsynligt, at de kommer til beskatning som følge af, at det er fondens hensigt at uddele/anvende alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som fondens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Fonden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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, hvor 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 risikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsfaktor anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Indtægter		
Ordinære indtægter	13.429.055	13.378.135
Indirekte uddelinger	1.161.523	1.539.025
	<u>14.590.578</u>	<u>14.917.160</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.

kr.	2019	2018
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.090.441	5.460.204
Pensioner	341.267	405.054
Andre omkostninger til social sikring	103.641	97.351
Andre personaleomkostninger	38.928	57.050
	<u>5.574.277</u>	<u>6.019.659</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>13</u>	<u>15</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.

Vederlag til fondens ledelse udgør samlet 699 t.kr. (2018: 699 t.kr.).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	1.128.447
Tilgange	66.125
Kostpris 31. december 2019	1.194.572
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	231.926
Afskrivninger	206.808
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	438.734
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	755.838

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

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa er forpligtiget til at afholde samtlige udgifter til driften af Arena Aabenraa. Forpligtigelserne 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 månedlig leasingydelse på 25 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 37 og 58 måneder men en samlet restleasingydelse på 1.125 t.kr. Restgæld efter 5 år udgør 0 t.kr.

6 Sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

7 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

Den erhvervsdrivende fond Arena Aabenraa nærtstående parter omfatter fondens bestyrelse og den daglige ledelse.

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 og bestyrelse.

Bortset fra normalt ledelsesvederlag som beskrevet i note 3, har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, centerleder eller andre nærtstående parter, ligesom der ikke på balancedagen er mellemværende med parterne.