

# *Aakjærskabet*

## Årsregnskab for 2017

CVR-nr. 11 03 04 91

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på fondens ordinære  
generalforsamling  
den 24/5 2018

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Bestyrelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	8

## Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Aakjærskabet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af fondens aktiviteter.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jenle, den 19. april 2018



Karen Margrethe Rasmussen  
formand



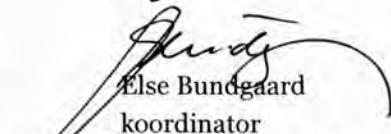
Thøger Berg Nielsen  
næstformand



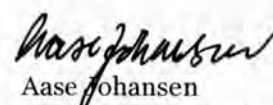
Ruth Astrup Kristensen  
kasserer



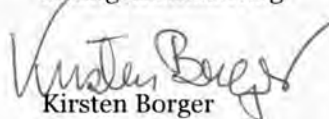
Karen Pedersen  
arrangementsudvalg



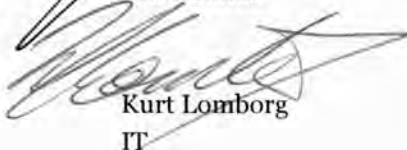
Else Bundgaard  
koordinator



Aase Johansen  
sekretær/koordinator



Kirsten Borger  
Pr-medarbejder



Kurt Lomborg  
IT

Sanne Refsgaard Have

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til ledelsen i Aakjærskabet

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Aakjærskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med almindelig anerkendt regnskabspraksis og den for ikke erhvervsdrivende fonde/foreninger gældende lovgivning.

Vi har revideret årsregnskabet for Aakjærskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af foreningen 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 regnskabet

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

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

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Skive, den 19. april 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Holst

statsautoriseret revisor

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Aakjærskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. lovbe-  
kendtgørelse om fonde og visse foreninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdiregule-  
ringer 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  
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 forenin-  
gen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted in-  
den årets udgang.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Der aktiveres ikke materielle anlægsaktiver. Alle aktiver anskaffet i regnskabsåret udgiftsføres uanset  
værdi.

# **Regnskabspraksis**

## **Varebeholdninger**

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

## **Gældsforpligtelser**

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Kontingenter		231.639	249.871
Entre hovedbygning		340.972	494.158
Entre arrangementer		130.059	170.121
Øvrige indtægter	1	634.327	903.237
<b>Indtægter i alt</b>		<b>1.336.996</b>	<b>1.817.387</b>
Medlemsgaver	2	88.088	106.589
Vareforbrug	3	254.663	380.151
Jenles omkostninger	4	357.282	453.307
Arrangementer	5	235.730	317.999
Øvrige omkostninger	6	442.071	347.348
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>1.377.835</b>	<b>1.605.394</b>
<b>Årets resultat før finansielle poster</b>		<b>-40.839</b>	<b>211.993</b>
Finansielle indtægter	9	780	1.029
<b>Årets resultat</b>		<b>-40.059</b>	<b>213.022</b>



## Balance 31. december

	Note	2017	2016
Varebeholdninger	7	553.289	508.199
Andre tilgodehavender	8	486	1.369
Periodeafgrænsningsposter		2.579	0
Likvide beholdninger	9	436.826	542.391
<b>Aktiver</b>		<b>993.180</b>	<b>1.051.959</b>
 <b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>	10	<b>856.712</b>	<b>896.771</b>
Gæld til Jenleudvalget		83.512	49.415
Anden gæld	11	9.856	43.070
Periodeafgrænsningsposter	12	43.100	62.703
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>136.468</b>	<b>155.188</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
<b>1 Øvrige indtægter</b>		
Salg af bøger og kioskvarer mv.	275.920	459.775
Modtaget tilskud	228.024	330.800
Annonceindtægter	51.720	43.200
Administrationstilskud - Kulturstyrelsen	56.383	54.866
Diverse indtægter	22.280	14.595
	<b>634.327</b>	<b>903.237</b>
<b>2 Medlemsgaver</b>		
Medlemsgaver	42.360	45.580
Porto	43.016	60.285
Diverse	2.712	724
	<b>88.088</b>	<b>106.589</b>
<b>3 Vareforbrug</b>		
Varekøb	299.753	406.588
Varebeholdninger primo	508.199	481.763
Varebeholdninger ultimo	-553.289	-508.199
	<b>254.663</b>	<b>380.151</b>
<b>4 Jenles omkostninger</b>		
Lønninger	139.671	204.718
Afregning til Jenleudvalget:		
10% af entreindtægter	34.097	49.415
10% af entreindtægter til vedligeholdelse	34.097	49.415
Annoncer, plakater og brochurer	112.302	80.208
Distribution brochurer	5.850	2.355
Konsulent PR	0	40.000
Omkostninger administration	21.340	17.400
Forsikringer	9.925	9.797
	<b>357.282</b>	<b>453.307</b>
<b>5 Arrangementer</b>		
Honorar mv.	124.214	111.049
KODA-afgifter	2.113	5.157
Billetservice	8.378	11.248
Markedsføring	76.664	95.799
Drama Ulvens søn	0	1.401
Kunstudstilling	0	5.029
Leje af materiel	24.324	85.557
Diverse	37	2.759
	<b>235.730</b>	<b>317.999</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
<b>6 Øvrige omkostninger</b>		
Personaleomkostninger	19.868	24.510
Gaver og blomster	6.945	4.919
Revision, regnskabsudarbejdelse og assistance	14.360	10.538
Kørselsgodtgørelse og telefon bestyrelse	26.558	13.597
Andre lønninger	304	227
Kontorhold	84.872	72.702
Reparation og vedligeholdelse	8.120	3.481
Småanskaffelser	138.446	85.287
Borde og bænke	19.000	0
Udgifter til indretning cafe	3.623	0
Porto og gebyrer	8.552	4.855
Forsendelsesomkostninger	2.201	2.798
Conventus	5.616	0
Software m.m.	9.122	30.573
Kontingenter	3.270	3.328
Aakjærsprisen	10.000	10.000
Kulturpris	0	5.000
Bogforum mv.	77.899	74.473
Diverse	3.315	1.061
	<b>442.071</b>	<b>347.348</b>
<b>7 Lager</b>		
Varelager opgjort til salgspris	79.452	107.915
Anslået nedskrivning til kostpris	-55.616	-75.558
	23.836	32.357
Varelager opgjort til kostpris	529.453	475.842
	<b>553.289</b>	<b>508.199</b>
<b>8 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	<b>486</b>	<b>1.369</b>

## Noter til årsregnskabet

	Indestående	Renter
<b>9 Likvide beholdninger</b>		
Spar Nord Bank A/S, nr. 5995973	43.519	0
Spar Nord Bank A/S, nr. 6754325	203.462	0
Spar Nord Bank A/S, nr. 6754333	90.943	0
Spar Nord Bank A/S, nr. 6754341	98.912	0
Danske Bank A/S, Mobile Pay	-10	
	<b>436.826</b>	<b>0</b>
	2017	2016
<b>10 Egenkapital</b>		
Egenkapital 1. januar	896.771	683.749
Årets resultat	-40.059	213.022
	<b>856.712</b>	<b>896.771</b>
<b>11 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift	-27.529	9.269
Revision og assistance	10.000	5.000
Skyldige omkostninger	27.385	28.801
	<b>9.856</b>	<b>43.070</b>
<b>12 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtaget legater	0	15.000
Vedligeholdelse af Jenle (10%)	43.100	47.703
	<b>43.100</b>	<b>62.703</b>