



Aakjærselskabet

Årsregnskab for 2018

CVR-nr. 11 03 04 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens ordinære
generalforsamling
den / 2019

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 2018 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 23. april 2019

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

Karen Nørgaard

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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018, 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 23. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

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 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted inden 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 nettorealisationsværdi, 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	2018	2017
Kontingenter		247.632	231.639
Entre hovedbygning		332.426	340.972
Entre arrangementer		149.578	130.059
Øvrige indtægter	1	513.160	634.327
Indtægter i alt		1.242.797	1.336.996
Medlemsgaver	2	75.225	88.088
Vareforbrug	3	207.421	254.663
Jenles omkostninger	4	291.032	357.282
Arrangementer	5	191.625	235.730
Øvrige omkostninger	6	381.019	442.071
Omkostninger i alt		1.146.323	1.377.835
Årets resultat før finansielle poster		96.474	-40.839
Finansielle indtægter	9	0	780
Årets resultat		96.474	-40.059

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Varebeholdninger	7	531.960	553.289
Andre tilgodehavender	8	43.835	486
Periodeafgrænsningsposter		7.883	2.579
Likvide beholdninger	9	437.418	436.826
Aktiver		1.021.096	993.180

Passiver

Egenkapital	10	953.186	856.712
Gæld til Jenleudvalget		33.243	83.512
Anden gæld	11	465	9.856
Periodeafgrænsningsposter	12	34.202	43.100
Gældsforpligtelser		67.910	136.468
Passiver		1.021.096	993.180

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Øvrige indtægter		
Salg af bøger og kioskarer mv.	246.242	275.920
Modtaget tilskud	167.510	228.024
Annonceindtægter	30.620	51.720
Administrationstilskud - Kulturstyrelsen	54.751	56.383
Diverse indtægter	14.037	22.280
	513.160	634.327
2 Medlemsgaver		
Medlemsgaver	31.888	42.360
Porto	40.761	43.016
Diverse	2.576	2.712
	75.225	88.088
3 Vareforbrug		
Varekøb	186.092	299.753
Varebeholdninger primo	553.289	508.199
Varebeholdninger ultimo	-531.960	-553.289
	207.421	254.663
4 Jenles omkostninger		
Lønninger	137.765	139.671
Afregning til Jenleudvalget:		
10% af entreindtægter	33.243	34.097
10% af entreindtægter til vedligeholdelse	33.243	34.097
Annoncer, plakater og brochurer	64.443	112.302
Distribution brochurer	0	5.850
Omkostninger administration	12.085	21.340
Forsikringer	10.254	9.925
	291.032	357.282
5 Arrangementer		
Honorar mv.	97.328	124.214
KODA-afgifter	0	2.113
Billetservice	87	8.378
Markedsføring	59.186	76.664
Leje af materiel	35.364	24.324
Diverse	-339	37
	191.625	235.730

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
6 Øvrige omkostninger		
Personaleomkostninger	19.849	19.868
Gaver og blomster	4.337	6.945
Revision, regnskabsudarbejdelse og assistance	12.154	14.360
Kørselsgodtgørelse og telefon bestyrelse	25.903	26.558
Andre lønninger	538	304
Kontorhold	35.393	84.872
Reparation og vedligeholdelse	46.403	8.120
Småanskaffelser	80.819	138.446
Borde og bænke	0	19.000
Udgifter til indretning cafe	0	3.623
Porto og gebyrer	12.530	8.552
Forsendelsesomkostninger	0	2.201
Conventus	753	5.616
Software m.m.	43.515	9.122
Kontingenter	2.025	3.270
Aakjærsprisen	10.000	10.000
Bogforum mv.	82.026	77.899
Diverse	4.774	3.315
	381.019	442.071
7 Lager		
Varelager opgjort til salgspris	69.900	79.452
Anslået nedskrivning til kostpris	-48.930	-55.616
	20.970	23.836
Varelager opgjort til kostpris	510.990	529.453
	531.960	553.289
8 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	43.835	486

Noter til årsregnskabet

	Indestående	Renter
9 Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank A/S, nr. 5995973	15.231	0
Spar Nord Bank A/S, nr. 6754325	222.692	0
Spar Nord Bank A/S, nr. 6754333	199.495	0
	437.418	0
	2018	2017
10 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	856.712	896.771
Årets resultat	96.474	-40.059
	953.186	856.712
11 Anden gæld		
Merværdiafgift	-17.336	-27.529
Revision og assistance	10.000	10.000
Skyldige omkostninger	7.801	27.385
	465	9.856
12 Periodeafgrænsningsposter		
Vedligeholdelse af Jenle (10%)	34.202	43.100