



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN DGI-HUSET, AARHUS
VÆRKMESTERGADE 17, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde
den 27. april 2017

Lars Steen Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Noter.....	15-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden DGI-huset, Aarhus Værkmestergade 17 8000 Aarhus C CVR-nr.: 26 35 37 93 Stiftet: 3. september 2001 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Steen Pedersen, Formand Ivan Dybvad, Næstformand Charlotte Ellegaard Knudsen Hans Jørgen Hvitved Gert Bjerregaard Finn Lund Andersen
Direktion	Troels Hegelund Knudsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Fonden DGI-huset, Aarhus.

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Aarhus, den 27. april 2017

Direktion:

Troels Hegelund Knudsen

Bestyrelse:

Lars Steen Pedersen
Formand

Ivan Dybvad
Næstformand

Charlotte Ellegaard Knudsen

Hans Jørgen Hvitved

Gert Bjerregaard

Finn Lund Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden DGI-huset, Aarhus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden DGI-huset, Aarhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.
- 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 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 ledelsen 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.

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.

Aarhus, den 27. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fonden DGI-Huset i Aarhus' formål er at fremme, støtte og udvikle idræt, sundhed og lignende almen nyttige formål.

For at opfylde sine formål har fonden i 2002 erhvervet en ejendom i Aarhus, og har indgået et supplerende lejemål i en naboejendom, som begge anvendes til et multifunktionelt idræts- og kulturhus.

DGI-Huset stilles fortrinsvis til rådighed for idrætten, og fondens midler kan alene anvendes til opfyldelse af de anførte formål.

Fonden er erhvervsdrivende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat fra driften blev et underskud efter afskrivninger på tkr. 963.

Der var i 2016 et marginalt fald i den samlede netto omsætning fra driften set i forhold til 2015.

Da de samlede driftsomkostninger for andet år i træk blev skåret ned, blev resultatet forbedret med 10 % i forhold til 2015.

Der har i 2016 været en større nedgang på udlejning af lokaler til fester og større møder, hvilket også har medført nedgang i køkkenets salg til denne type events.

På alle øvrige salgs områder har der været fremgang her under vækst på fitnessområdet, som primært er opbygget hen over andet halvår. Der er i løbet af sommeren 2016 foretaget bygnings- og inventarmæssige forbedringer på fitness-området og de tilhørende servicefaciliteter, og der har været en mærkbar positiv respons fra husets fitnessbrugere.

På medarbejdersiden er der sket udskiftning af to mellemledere i hhv. køkken og fitness hen over sommeren, hvilket efterfølgende har medført ændringer i driften. Det forventes at disse ændringer vil slå gennem for alvor i 2017 i form af forbedrede resultater på de respektive områder. Blandt andet vil køkkenet arbejde hen mod at opnå godkendelse til at opnå det økologiske bronze mærke.

Salgsafdelingen er blevet omorganiseret i løbet af efteråret 2016, hvor administrationen blev styrket via ændringer i arbejdsopgaverne hos den faste stab med udpegning af en salgsschef og udvidelse af receptionens åbningstider. Staben af receptionister blev også udvidet for at styrke skrankesalget og øge servicen.

Markedsføringsstrategien blev ændret i løbet af foråret, og en stor del af markedsføringen i de trykte medier er indstillet og aktiviteten er flyttet over på de sociale medier, ligesom den største del af salgsmaterialet nu bliver produceret in house.

I foråret 2016 fik DGI-Huset en ny hjemmeside, hvilket også har bidraget til et øget og mere direkte salg.

Samlet set er der investeret i styrkelse af husets salgs- og servicefunktioner hvilket forventes at bidrage positivt til øget volumen og forbedret drift.

Der er efter udskiftning af dele af ventilationsanlægget og driftsoptimering opnået en væsentlig besparelse på energiudgifterne. Det forventes at også i 2017 vil der være yderligere besparelser at hente.

Årets tiltag har været medvirkende til at det reviderede budget fra april 2016 realiseres fuldt ud, og har været medvirkende til en formindskelse af underskud efter afskrivninger i forhold til 2015.

Likviditet

Årets pengestrøm er positiv med tkr. 3.154, der blandt andet fremkommet ved hjemtagelse af nyt kommunegaranteret 30-årigt lån på tkr. 5.000. I den forbindelse blev der indfriet kortfristet gæld på tkr. 1.835, og der er foretaget investeringer på tkr. 1.689. I forbindelse med ombygning i 2016 har fonden modtaget et kommunalt anlægstilskud på tkr. 650.

Med omlægningen er der opnået en mere sund finansiering og en markant styrkelse af likviditeten. Herudover er der fortsat betydelige trækingsrettigheder på driftskreditte.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling pr. statutidspunktet.

Forventninger til fremtiden

Konkurrencen på både fitness- og møde/selskabs-området er hård i Aarhus. Det forventes at der grundet den iværksatte salgsindsats vil blive opnået en fortsat forbedring af resultatet via omsætningsstigning på ovennævnte områder i det der fortsat budgetteres med underskud.

Der arbejdes på længere sigt hen mod en større ombygning i DGI-huset, og der er til formålet bevilget en kommunal lånegaranti på yderligere tkr. 7.000 til anvendelse til forbedring af faciliteterne.

Oprindeligt var det hensigten at gennemføre ombygning af køkken, multisal med mere i 2017, men projektet er under revision, og der stiles mod en gennemførelse i 2018/2019. Ombygningen vil øge mulighederne for aktivitetsstigning og dermed styrke forventningen om opnåelse af positiv drift efter afskrivninger fra 2020 og fremadrettet.

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fondens formål er at fremme, støtte og udvikle sundhed, kultur og idræt og lignende almennyttige formål. Fonden ejer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Alle midler bruges således til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

LEDELSESBERETNING

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

1. Åbenhed og kommunikation.

Udtalelser på fondens vegne sker ved fondens direktør eller bestyrelsesformand med mindre opgaven konkret er uddelegeret til en anden.

Fonden kan kontaktes telefonisk på 86 18 00 88 eller pr. mail på info@dgi-huset.dk.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar.

Fondens ledelse har udarbejdet en strategiplan for fonden. Planen gælder for en nærmere bestemt årrække og revideres årligt.

Jf. fondens vedtægter kan fondens midler alene anvendes til at fremme og udvikle aktiviteter i DGI-huset Aarhus, hvorfor der ikke kan foretages udlodninger.

Formanden indkalder, organiserer og leder bestyrelsesmøderne i fonden med afsæt i fondens vedtægter, forretningsorden og årshjul.

Bestyrelsens medlemmer varetager ingen særlige driftsopgaver for fonden.

Bestyrelsen fastlægger og vurderer løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Ved udpegning af nye medlemmer tilstræbes det, at bestyrelsen besidder et bredt spekter af relevante kvalifikationer. Jf. fondens vedtægter besidder DGI og DGI Østjylland retten til at udpege bestyrelsesmedlemmerne.

Ved vakance anmodes den respektive forening (DGI/DGI Østjylland) om at udpege et nyt bestyrelsesmedlem i h.t. fondens vedtægter.

Under hensyntagen til behovet for fornyelse sammenholdt med behovet for kontinuitet tilstræber bestyrelsen endvidere, at der ved sammenhæng og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v.

Se særskilt oversigt i fondens ledelses-beretninger og på fondens hjemmeside www.dgi-huset.dk vedrørende bestyrelsens sammensætning.

Fonden har ingen datterselskaber, hvorfor der ikke vil være noget sammenfald af bestyrelsesmedlemmer.

Fondens bestyrelse skal i h.t. vedtægterne bestå af 5-7 medlemmer. Fondens bestyrelse består af 6 medlemmer, hvoraf de fem anses som uafhængige af fonden. Ét medlem vurderes som ikke uafhængig, da vedkommendes bestyrelsesanciennitet udgør mere end 14 år.

Fondens bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på to år.

Fondens vedtægter eller forretningsorden foreskriver ikke en aldersgrænse inden for hvilket, et medlem skal udtræde af bestyrelsen. Fonden følger således ikke anbefalingen, idet ledelsen ikke anser det for nødvendigt, da det enkelte bestyrelsesmedlem vurderes ud fra sin aktuelle erfaring og kompetencer i erhvervslivet og foreningslivet.

Bestyrelsen foretager en samlet og individuel evaluering af arbejdet i bestyrelsen. Evalueringen af de enkelte bestyrelsesmøder foretages som et fast punkt på dagsordenen på alle bestyrelsesmøder. På årets sidste bestyrelsesmøde evaluerer bestyrelsen sit samlede arbejde og drøfter, hvorvidt bestyrelsens sammensætning og kompetencer fortsat er relevante.

Bestyrelsen evaluerer årligt direktørens arbejde og resultatet.

3. Ledelsens vederlag.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen fastlægger på årets sidste møde honorarniveauet for bestyrelsens medlemmer det kommende år.

Direktørens vederlag fastlægges en gang årligt af bestyrelsen.

Af noten "personaleomkostninger" i fondens årsrapport fremgår det samlede vederlag til bestyrelsen for indeværende år og året før. Det er valgt ikke at oplyse vederlag pr. medlem af bestyrelse og direktion, da disse indeholder personfølsomme oplysninger.

Bestyrelsens sammensætning

Lars Steen Pedersen, bestyrelsesformand, udpeget af DGI.

Stilling: Cand.merc, strategirådgiver,

fødselsår 1962, mand, indtrådt i bestyrelsen den 01.09.2014, aktuel valgperiode til og med den 31.08.2018.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Næstformand i Vingsted hotel & conferencecenter, Bestyrelsesmedlem for den selvejende institution Godsbanen, Bestyrelsesmedlem for MAC Y A/S, Næstformand i bestyrelsen VDK Holding A/S, Bestyrelsesmedlem for MAC Y EXPORT ApS, Direktion i Frejo&Steen ApS, Næstformand i DGI huset Herning A/S, Formand for Eventyr Works A/S, Ejer af LSP Resolve ApS, Bestyrelsesmedlem i FrontRead GmbH, Hamborg og Bestyrelsesformand 'Axel Poulsen A/S'.

Ivan Dybvad, næstformand, udpeget af DGI Østjylland.

Stilling: erhvervskundechef,

fødselsår 1952, mand, indtrådt i bestyrelsen den 03.09.2001, genvalgt efterfølgende, senest i 2015, aktuel valgperiode til og med den 30.04.2017.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Design & Idrættsefterskolen Skamling, formand for Venstre - Danmarks Liberale parti, i Aarhus Syd, bestyrelsesmedlem Aura Energi a.m.b.a. og bestyrelsesmedlem Dinel A/S.

Hans Jørgen Hvitved, udpeget af DGI Østjylland.

Stilling: Sekretariatsleder, Fælleskontorer for 4H og Landbo Ungdom,

fødselsår 1957, mand, indtrådt i bestyrelsen september 2007, genvalgt som formand i DGI Østjylland i marts 2016, aktuel valgperiode til og med marts 2018.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Formand for DGI Østjylland, Bestyrelsesmedlem i Vingsted hotel & conferencecenter, Formand for Ebeltoft Idrætsforening, Bestyrelsesmedlem i Ebeltoft Håndværker- og Borgerforening, Bestyrelsesmedlem af Ebeltoft Distriktsråd.

Gert Bjerregaard, udpeget af bestyrelsen.

Stilling: direktør og byrådsmedlem,

fødselsår 1963, mand, indtrådt i bestyrelsen den 01.12.2012, genvalgt 2016, aktuel valgperiode til og med den 30.11.2018.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi og kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: byrådsmedlem i Aarhus siden 2002 - herunder en række udvalgsposter og tillids erhverv

LEDELSESBERETNING

Charlotte Ellegaard Knudsen, udpeget af DGI.

Stilling: Cand merc, International Marketing Manager,

fødselsår 1964, kvinde, indtrådt i bestyrelsen den 11.03. 2016, aktuel valgperiode til og med den 31.08.2017

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Finn Lund Andersen, udpeget af DGI

Stilling: Cand. scient., Direktør for kommercielle relationer i AS3,

fødselsår 1960, mand, indtrådte i bestyrelsen d. 1.1. 2017, aktuel valgperiode til og med d. 31.8. 2017.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Desuden kompetencer indenfor HR og kommunikations-, samt uddannelsesområdet og forandringsledelse.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for Erhvervsakademiet i Aarhus, medlem af Ungdomsuddannelseskommissionen i 2015-2016 og hovedkasserer i AGF's hovedbestyrelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.420.805	3.260.014
Salgs- og distributionsomkostninger.....		-206.794	-184.500
Administrationsudgifter.....		-3.861.091	-3.725.764
DRIFTSRESULTAT		-647.080	-650.250
Renteindtægter.....		2.752	2.805
Finansielle omkostninger.....		-318.699	-422.258
RESULTAT FØR SKAT		-963.027	-1.069.703
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-963.027	-1.069.703
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års opskrivning.....		-86.667	-86.667
Anvendt af tidligere års overskud.....		-876.360	-983.036
I ALT		-963.027	-1.069.703

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendomme.....		51.652.225	51.198.585
Andre anlæg og inventar.....		454.993	322.220
Indretning af lejede lokaler.....		422.524	462.652
Materielle anlægsaktiver.....	1	52.529.742	51.983.457
Lejededpositum.....		405.668	403.655
Finansielle anlægsaktiver.....	2	405.668	403.655
ANLÆGSAKTIVER.....		52.935.410	52.387.112
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		50.058	55.133
Varebeholdninger.....		50.058	55.133
Tilgodehavende fra salg.....		952.846	826.503
Periodeafgrænsningsposter.....		24.053	12.710
Tilgodehavender.....		976.899	839.213
Likvider.....		439.169	7.623
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.466.126	901.969
AKTIVER.....		54.401.536	53.289.081

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grundkapital.....		1.000.000	1.000.000
Tilskud.....		32.701.168	32.701.168
Reserver for opskrivning.....		10.339.999	10.426.666
Overført overskud.....		-12.132.663	-11.256.303
EGENKAPITAL.....	3	31.908.504	32.871.531
Andre hensættelser.....	4	7.000.000	7.000.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		7.000.000	7.000.000
Kommune Kredit.....		4.865.000	0
Kreditinstitutter.....		5.750.492	5.953.001
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	10.615.492	5.953.001
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	337.000	199.000
Gæld til pengeinstitutter.....		0	2.722.599
DGI udlån.....		0	1.834.564
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		672.158	8.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		513.523	292.434
Anden gæld.....		1.207.645	816.714
Periodeafgrænsningsposter.....		2.147.214	1.591.070
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.877.540	7.464.549
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		15.493.032	13.417.550
PASSIVER.....		54.401.536	53.289.081
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		
Medarbejderforhold	9		

NOTER

		2016 kr.	2015 kr.	Note
Materielle anlægsaktiver				
				1
	Ejendomme	Andre anlæg og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2016.....	53.148.195	4.010.848	817.971	
Tilgang.....	1.430.829	255.433	0	
Kostpris 31. december 2016.....	54.579.024	4.266.281	817.971	
Opskrivninger 1. januar 2016.....	10.600.000	0	0	
Opskrivninger 31. december 2016.....	10.600.000	0	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	12.549.610	3.688.628	355.319	
Årets afskrivninger	977.189	122.660	40.128	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	13.526.799	3.811.288	395.447	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	51.652.225	454.993	422.524	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	41.312.226			
Offentlig ejendomsvurdering udgør 29.500.000 kr.				
Finansielle anlægsaktiver				
			Lejededpositum	2
Kostpris 1. januar 2016.....			403.656	
Tilgang.....			2.012	
Kostpris 31. december 2016.....			405.668	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....			405.668	

NOTER

	Note
Egenkapital	3

	Grundkapital	Tilskud	Reserver for opskrivning	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	32.701.168	10.600.000	-11.429.637	32.871.531
Ændring som følge af ændret årsregnskabslov.....			-173.334	173.334	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....	1.000.000	32.701.168	10.426.666	-11.256.303	32.871.531
Forslag til årets resultatdisponering.....			-86.667	-876.360	-963.027
Egenkapital 31. december 2016.....	1.000.000	32.701.168	10.339.999	-12.132.663	31.908.504

Afgangen vedrørende "forslag til årets resultatdisponering" under "reserver for opskrivning" består af årets afskrivning.

Afgangen vedrørende "ændring som følge af ændret årsregnskabslov" under "reserver for opskrivning" består af de akkumulerede afskrivninger pr. 31/12 2015.

Grundkapitalen var 300.000 kr. ved stiftelsen den 3. september 2001. Den 1. januar 2005 blev grundkapitalen forhøjet med 700.000 kr.

Hensat forpligtelse	4
----------------------------	----------

I år 2033 skal der i henhold til deklaration erlægges 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen til Aarhus kommune. Denne værdi er optaget i årsregnskabet som en forpligtelse med 7.000.000 kr. Da markedsprisen er baseret på et skøn, er der uvished om beløbets konkrete størrelse.

Hensættelsen er på niveau med den fra Århus Kommune modtagne finansiering, der relaterer sig til deklarationen. Magistratens 4. afdeling har i brev af 11. oktober 2004 oplyst, at Aarhus Kommune ikke har taget stilling til en eventuel eftergivelse. Aarhus Kommune vil behandle sagen efter konkret ansøgning fra fonden, når den 30 årige periode nærmer sig sin afslutning.

Langfristede gældsforpligtelser	5
--	----------

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommune Kredit.....	0	5.000.000	135.000	4.318.000
Kreditinstitutter.....	6.152.001	5.952.492	202.000	4.904.000
	6.152.001	10.952.492	337.000	9.222.000

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Der påhviler fonden forpligtelser især vedrørende tilgængelighed for borgerne i forhold til det løbende tilskud fra Aarhus Kommune. Der er indgået lejekontrakt på leje af lokaler. Den årlige leje udgør cirka 1.157 tkr. inklusive fællesomkostninger. Lejemålet kan fra lejers side tidligst bringes til ophør 1/8 2021.	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebreve på i alt 6.496 tkr. med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 51.626 tkr. Driftsmateriel mv. kan være omfattet af reglerne om tilbehørspant. Der er indgået aftale med Aarhus Kommune, der er tilsikret et beløb i år 2033. Det anslåede beløb er afsat i regnskabet som en hensat forpligtelse. Der er tinglyst dok. om benyttelse, forbud mod salg og pantsætning uden tilladelse af Aarhus Kommune.	7
Nærtstående parter Fonden stiller ledelse til rådighed for Fonden DGI Huset i Nordkraft. Direktøren i fonden er også direktør i Fonden DGI Huset i Nordkraft. Fonden har modtaget 420 tkr. i vederlag (sidste år 420 tkr.).	8
Medarbejderforhold Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2015: 11) Bestyrelsen er lønnet med et fast vederlag. Herudover dækker fonden direkte omkostninger for kørsel til møder, samt telefoni og portoudgifter for bestyrelsen. Den daglige ledelse/direktøren modtager fast honorar for sit arbejde. Bestyrelsen har modtaget 105 tkr. i vederlag (sidste år 118 tkr.). Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til direktøren.	9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden DGI-huset, Aarhus for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond og med tilvalg af regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af betalinger fra deltagere på motionshold med og uden instruktører, udleje af baner og idrætsfaciliteter, udlejning af idrætshallerne og lokaler i øvrigt samt afholdelse af arrangementer, herunder cafésalg. En væsentlig del af brugerne anvender det virtuelle klippekort Clip'n'fit med flere klip. Værdien af ubrugte klip pr. statusdagen i forbindelse med salg af klippekort periodiseres til næste regnskabsår. Såfremt der i regnskabsåret er faktureret leje, der vedrører næste regnskabsår, indregnes denne fakturering under passiver som modtagne forudbetalinger fra kunder. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og gager, ejendomsudgifter samt afskrivninger på bygninger og andre anlæg og inventar.

Distributionsomkostninger

Herunder indregnes omkostninger til reklame, repræsentation og tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af et generelt tilskud fra Aarhus Kommune og tilskud fra andre. Tilskud vedrørende anlægsaktiver, hvor tilskuddet skal periodiseres over flere år, indtægtsføres tillige som andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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. Fonden har grundet sit almennyttige formål skattemæssigt fradrag for uddelinger. På grund af dette og på grund af muligheden for at modregne fremførbare underskud betaler fonden ikke skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	6-30 år	24.199.980
Grund.....		9.845.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler.....	10-20 år	0

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre hensatte forpligtelser

I år 2033 skal der i henhold til deklaration erlægges 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen til Aarhus kommune. Denne værdi er optaget i årsregnskabet som en forpligtelse med 7.000.000 kr. Da markedsprisen er baseret på et skøn, er der uvished om beløbets konkrete størrelse, hvorfor beløbet optages som en hensat forpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.