

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Ans Idræts- og Kulturcenter (AIKC)

Ans Søpark 30, 8643 Ans By

CVR-nr. 27 60 69 54

Årsrapport for 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Bestyrelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 4
Fondsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6
Årsrapport	
Regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10 - 11
Noter til årsrapporten	12

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for AIKC.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at bestyrelsens beretning indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Ans, den 13. maj 2024

Bestyrelse

Jens Olav Fahlberg
Formand

Niels Carl Villumsen
næstformand

Mikael Lind

Brian Ølgård Thomsen

Peter Mühlenfeldt Lindhard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i AIKC

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AIKC for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og standard for god offentlig revisionsskik (SOR 5-7).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og standard for god offentlig revisionsskik (SOR 5-7).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standard for god offentlig revisionsskik (SOR 5-7), idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lovbekendtgørelse om revisionen af statens regnskaber m.m. 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA’s Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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 samt standard for god offentlig revisionsskik (SOR 5-7), 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.

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 samt standard for god offentlig revisionskik (SOR 5-7), 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed i fonden 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 længe 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om bestyrelsens beretning

Bestyrelsen er ansvarlig for beretningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke beretningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsens beretning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse beretningen og i den forbindelse overveje, om beretningen 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 beretningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i beretningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Bestyrelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med standard for god offentlig revisionsskik (SOR 5-7) vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 13. maj 2024

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17

Thomas Kroghede
statsautoriseret revisor
mne31480

Fondsoplysninger

Fonden

Ans Idræts- og Kulturcenter (AIKC)
Ans Søpark 30
8643 Ans By

CVR-nr.: 27 60 6954
Hjemsteds-
kommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Olav Fahlberg, formand
Niels Carl Villumsen, næstformand
Mikael Lind
Brian Ølgård Thomsen
Peter Mühlenfeldt Lindhardt

Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision
True Møllevej 5
8381 Tilst

Bestyrelsens beretning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at drive og vedligeholde et Idræts- og Kultur Center i Ans (AIKC).

Kommentar til årets resultat

Bestyrelsen er tilfredse med årets resultat på trods af, at der er realiseret et underskud på DKK 44.365 i 2023. Tilfredsheden skyldes, at det endnu engang er lykkedes at øge indtægterne gennem de mange events og arrangementer, således vi ikke realiserer et underskud på DKK 286.000, der var budgetteret, men et resultat, der er DKK 242.000 kr. bedre.

Det havde ikke været muligt uden den store hjælp fra de mange ulønnede frivillige hjælpere, som AIKC fortsat trækker store vekslers på, samt en stor indsats fra de få ansatte i AIKC.

Der er realiseret et dækningsbidrag i 2023, der er DKK 141.000 bedre end budgetteret og DKK 196.000 bedre end i 2022.

Denne forbedring af AIKC's dækningsbidrag skyldes primært større aktivitet i AIKC med højere omsætning i cafeteria mv. På omkostningssiden er der en besparelse på DKK 161.000 som følge af faldende forbrugsudgifter til el, vand og varme og endnu et år med besparelse på DKK 51.000 på reparation og vedligeholdelse, idet AIKC har været tilbageholdende med vedligeholdelse pga. den alt for lave halleje fra Silkeborg Kommunes side.

Bestyrelsen kan med stor glæde og tilfredshed konkludere, at det efter 7 års kamp med Silkeborg Kommune er lykkedes at opnå den halleje, som AIKC er berettiget til. Det er dog først fra og med januar 2028, at hallejen er på det rette niveau, da stigningen optrappes med DKK 110.300 årligt fra og med 2024, indtil hallejen fra og med 2028 er på det korrekte niveau, der er DKK 551.500 højere end nuværende niveau.

Det årlige manglende beløb på DKK 551.500 svarer til den manglende halleje, som AIKC-bestyrelsen tilbage i 2016 krævede i merbetaling fra Silkeborg Kommune.

AIKC har således mistet i alt DKK 3.860.500 i perioden 2016 - 2023, og som følge af optrapningsmodellen på 5 år, så mister AIKC yderligere DKK 1.100.000 i perioden 2024-2027.

Det er dog med stor glæde, at AIKC forventer overskudgivende drift fra og med 2025, hvorfor det forventes at regnskabsåret 2024 bliver det sidste med underskudgivende drift i AIKC.

For det kommende regnskabsår budgetteres med et underskud på DKK 42.000.

Fra og med 2025 kan AIKC begynde at indhente den udskudte vedligeholdelse, som skyldes den manglende hallejebetaling fra Silkeborg Kommune i de seneste mange år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for AIKC for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mikrovirksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning indtægtsføres i det år, de vedrører.

Omkostninger

Omkostninger henregnes til det år, de vedrører. Er en omkostning tæt tilknyttet en indtægt, henregnes omkostningen til det år, hvor indkomsten medtages i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af modtagne tilskud, tidligere foretagne hensættelser samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste		2.136.603	1.832.200
Personaleomkostninger	1	-1.308.060	-1.233.020
Afskrivninger		-361.316	-361.316
Driftsresultat		467.227	237.864
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-511.592	-445.665
Årets resultat		-44.365	-207.801
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.365	-207.801
Disponeret i alt		-44.365	-207.801

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger		11.494.064	11.855.380
Materielle anlægsaktiver		11.494.064	11.855.380
Anlægsaktiver		11.494.064	11.855.380
Færdigvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg		112.877	54.678
Tilgodehavender		112.877	54.678
Likvide beholdninger		143.427	0
Omsætningsaktiver		276.304	74.678
Aktiver i alt		11.770.368	11.930.058

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Egenkapital primo		1.724.647	1.932.448
Årets resultat		-44.365	-207.801
Egenkapital		1.680.282	1.724.647
Prioritetsgæld		4.328.378	4.811.805
Kreditinstitutter o.lign.		4.392.231	4.064.131
Langfristede gældsforpligtelser		8.720.609	8.875.936
Kreditinstitutter o.lign.		0	373.759
Omkostnings- og varekreditorer, inkl. hensat til skyldig el, vand og varme		855.416	566.398
Anden gæld		514.061	389.318
Kortfristede gældsforpligtelser		1.369.477	1.329.475
Gældsforpligtelser		10.090.086	10.205.411
Passiver i alt		11.770.368	11.930.058
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.165.290	1.098.843
Pensioner	103.680	103.680
Andre omkostninger til social sikring	18.120	20.075
Andre personaleomkostninger	20.970	10.422
	1.308.060	1.233.020
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Eventualforpligtelser

Ingen.

3 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristede gældsforpligtelser, TDKK 8.721, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 11.494.

4 Bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse

Vi henviser til fondens hjemmeside www.aikc.dk

5 Bestyrelsens redegørelse for fondens uddelingspolitik

Vi henviser til fondens hjemmeside www.aikc.dk

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Ølgård Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cb235cd6-4d55-4ecd-b80c-b93dd4d4ab61

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-24 07:06:59 UTC



Jens Olav Fahlberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: 1744cf79-273f-4ba2-974e-3b9bb477ecbb

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-05-26 09:19:23 UTC



Mikael Lind

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 947afd53-1ac3-4ca2-8c60-1622931274ea

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-26 16:53:29 UTC



Peter Mühlenfeldt Lindhard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2b674f71-0d8b-4ee0-a642-852ec7f45195

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-28 09:26:23 UTC



Niels Carl Villumsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1a156394-dc13-4263-90e8-57f147110569

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-06-04 13:20:27 UTC



Thomas Rosendahl Kroghede

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0452bdf5-9a4e-4048-bf37-7065850cb4b0

IP: 80.197.xxx.xxx

2024-06-04 13:22:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: FQSOH-8ZLl4-7YOWZ-SAFEM-3FECZ-LXKVL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**