

True Møllevvej 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 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Bestyrelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 4
Fondsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6 - 7
Årsrapport	
Regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11 - 12
Noter til årsrapporten	13

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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. juli 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sammenligninstal for 2021 er ikke reviderede.

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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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.

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 revisionsetik (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 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 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. juli 2023

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

Det er utilfredsstillende at realisere et underskud på DKK -207.801, men bestyrelsen er meget tilfredse med, at det er lykkedes at øge indtægterne gennem de mange events og arrangementer således, at vi ikke realiserede et underskud på DKK 353.232, der var budgetteret for 2022.

Der er realiseret et dækningsbidrag i 2022, der er DKK 214.503 bedre end budgetteret og DKK 296.000 bedre end i 2021.

Denne forbedring af AIKC's dækningsbidrag skyldes primært større aktivitet i forbindelse med arrangementer og events i AIKC i 2022 sammenholdt med 2021, og at vi har haft et stort set Covid-19 frit år i 2022.

AIKC har en besparelse på DKK 51.000 på reparation og vedligeholdelse, idet AIKC har været tilbageholdende med vedligeholdelse pga. den urimelige behandling fra Silkeborg Kommunes side.

For det kommende regnskabsår 2023 forventes underskud for 3. år i træk, som følge af den urimelige forskelsbehandling fra Silkeborg Kommune, og der forventes et underskud på DKK 286.000 i 2023.

Efter realisering af underskud i 2021 og 2022 er AIKC's bankgæld vokset, og såfremt Silkeborg Kommune fortsætter med at betale mindre leje, end der var beregnet, som værende den korrekte husleje til AIKC, så er der risiko for, at AIKC ikke kan fortsætte driften i fremtiden.

Det årlige underskud vil fortsætte i de kommende år, indtil AIKC ikke længere kan betale regningerne eller, at Silkeborg Kommune på et tidspunkt lever op til lovens krav om lige behandling og derved forhøjer lejen til AIKC til det beløb, som Silkeborg Kommune i 2018-2019 fik BDO Scanrevision til at beregne.

AIKC har siden 2016 gjort Silkeborg Kommune opmærksom på, at AIKC får over DKK 400.000 mindre i leje fra Silkeborg Kommune end AIKC er berettiget til. Dette har Silkeborg Kommune i 2020 erkendt, men samtidig har Silkeborg Kommune besluttet alligevel, at undlade en forøgelse af lejen til AIKC. Silkeborg Kommune har i korrespondance til AIKC den 20. november 2019 opgjort forskelsbehandlingen til DKK 402.000 for 2021.

Bestyrelsens beretning (fortsat)

Silkeborg Kommune har i skrivelse af 26. oktober 2021 opgjort forskelsbehandlingen for 2022 til DKK 384.250, hvilket ville kunne dække AIKC's underskud for 2022, såfremt Silkeborg Kommune udbetalte den leje, som de har beregnet, at AIKC bør modtage i stedet for den DKK 384.250 mindre årlige leje for 2022.

Silkeborg Kommune har ignoreret AIKC's bestyrelses anmodninger igennem perioden 2016-2021, hvorfor AIKC's advokat den 1. november 2021 anlagde en sag mod Silkeborg Kommune via skrivelse til Ankestyrelsen angående den politisk besluttede forskelsbehandling. Vi forventer svar fra Ankestyrelsen i løbet af 2023.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mikrovirksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som for 2021.

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 31.000 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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste		1.832.200	1.603.913
Personaleomkostninger	1	-1.233.020	-900.328
Afskrivninger		<u>-361.316</u>	<u>-361.316</u>
Driftsresultat		237.864	342.269
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-445.665</u>	<u>-363.387</u>
Årets resultat		<u>-207.801</u>	<u>-21.118</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-207.801</u>	<u>-21.118</u>
Disponeret i alt		<u>-207.801</u>	<u>-21.118</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger		11.855.380	12.216.696
Materielle anlægsaktiver		11.855.380	12.216.696
Anlægsaktiver		11.855.380	12.216.696
Færdigvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg		54.678	10.665
Tilgodehavender		54.678	10.665
Likvide beholdninger		0	195.362
Omsætningsaktiver		74.678	226.027
Aktiver i alt		11.930.058	12.442.723

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
Egenkapital primo		1.932.448	1.953.566
Årets resultat		-207.801	-21.118
Egenkapital		1.724.647	1.932.448
Prioritetsgæld		4.811.805	5.275.913
Kreditinstitutter o.lign.		4.064.131	3.761.508
Langfristede gældsforpligtelser		8.875.936	9.037.421
Kreditinstitutter o.lign.		373.759	0
Omkostnings- og varekreditorer, inkl. hensat til skyldig el, vand og varme		566.398	550.375
Anden gæld		389.318	922.479
Kortfristede gældsforpligtelser		1.329.475	1.472.854
Gældsforpligtelser		10.205.411	10.510.275
Passiver i alt		11.930.058	12.442.723
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.098.843	811.094
Pensioner	103.680	72.289
Andre omkostninger til social sikring	20.075	11.518
Andre personaleomkostninger	10.422	5.427
	<u>1.233.020</u>	<u>900.328</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

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

2 Eventualforpligtelser

Fonden har rejst søgsmål mod Silkeborg Kommune for forskelsbehandling af lejeindtægter. Der er ikke indregnet eventualaktiver for en mulig erstatning.

3 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord, TDKK 4.485, er der deponeret pantebrev på TDKK 4.500.

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