



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

DEN ALMENNYTTIGE ERHVERVSDRIVENDE FOND DGI-HUSET AABYBRO

JENS MØLLERS VEJ 3, 9440 AABYBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 2. maj 2017

Birgitte Storgaard Nielsen

CVR-NR. 34 89 21 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	8-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Noter.....	15-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro Jens Møllers Vej 3 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 34 89 21 05 Stiftet: 12. november 2013 Hjemsted: Aabybro Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Birgitte Storgaard Nielsen, Formand Poul Høve Kristensen Per Christensen Michael Walther Borup Susanne Jepsen Færch Ulrik Nørgaard Kristine Fooken Jensen Søren Brink
Direktion	Anders Christian Amstrup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro.

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.

Aabybro, den 2. maj 2017

Direktion:

Anders Christian Amstrup

Bestyrelse:

Birgitte Storgaard Nielsen
Formand

Poul Hove Kristensen

Per Christensen

Michael Walther Borup

Susanne Jepsen Færch

Ulrik Nørgaard

Kristine Fooker Jensen

Søren Brink

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "usikkerhed ved going concern", hvoraf det fremgår, at likviditeten for 2017 er tilstrækkelig, såfremt budgettet for 2017 følges. Herudover skal Erhvervsstyrelsen give dispensation til at fortsætte trods den tabte grundkapital.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af fondslovens bestemmelser

Ledelsen har ikke inden for en rimelig frist på ny søgt om en fornyet dispensation for at fortsætte fondens drift selvom grundkaptialen er tabt. Dispensationen udløb 20/1 2017. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen har ikke rettidigt foretaget anmeldelse af ændringer i bestyrelsen. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Aarhus, den 2. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens formål er at opføre, videreudvikle og drive DGI- huset Aabybro, der etableres som et moderne kultur- og idrætscenter, der lever op til borgernes ønsker og behov for deltagelse i idræt, motion og kulturelle aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016 bliver -557 tkr. Der var budgetteret med -114 tkr.

Afvigelse skyldes øgede energiudgifter, som følge af en øget aktivitet i huset og stigende energipriser, og dertil manglende indtægter.

Ledelsen anser fonden som going concern jævnfør noten vedrørende "Usikkerhed ved going concern".

Kvartalsregnskabet jan-mar 2017 følger tæt de budgetterede mål, hvor vi har et mindre overskud i forhold til budgettet på godt 100 t.kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

God fondsledelse

Fonden følger stort set i alle tilfælde Komiteen for god fondsledelses anbefalinger. I efterfølgende er det fremhævet, hvor fonden ikke følger anbefalingerne.

1. Åbenhed og kommunikation

Udtalelser på fondens vegne afgives i overensstemmelse med fondens forretningsorden af bestyrelsesformanden eller direktøren efter aftale med bestyrelsesformanden. Disse kan, hvor det måtte være formålstjenligt, uddelegere opgaven.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1.1 Årlig stillingtagen til strategi og uddelingspolitik

Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af fonden. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Til varetagelse af den daglige drift ansætter bestyrelsen fornøden arbejdskraft. Det kan være i form af en direktør eller ved indgåelse af driftsaftale med driftsselskab.

Fondens formål er at opføre, videreudvikle og drive DGI Huset Aabybro, der etableres som et moderne kultur- og idrætscenter, der lever op til borgernes ønsker og behov for deltagelse i idræt, motion og kulturelle aktiviteter. Fonden administrerer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Derfor er eventuelle uddelinger interne uddelinger til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

2.2.1 Bestyrelsesformandens arbejde

Bestyrelsen holder møde, når formanden, eller i hans/hendes forfald næstformanden, finder det fornødent, eller når et af dens medlemmer forlanger det. Der føres protokol over det på møderne passerede, som godkendes af bestyrelsen på det efterfølgende møde. Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når halvdelen af dens medlemmer, herunder formand eller næstformand, er til stede. I tilfælde af stemmelighed er formandens stemme afgørende.

Fonden tegnes af formanden eller næstformanden sammen med 1 bestyrelsesmedlem, eller af den samlede bestyrelse.

2.2.2 Særlige driftsopgaver

Formanden eller næstformanden repræsenterer fonden i Foreningen for DGI Husene.

Formanden, eller i dennes fravær næstformanden, deltager i samarbejds møder med Jammerbugt Kommune, hvor Borgmester eller andre politikere deltager.

2.3.1 Vurdering og fastlæggelse af kompetencer i bestyrelsen

Parterne skal ved udpegning af deres medlemmer i bestyrelsen sikre sig, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen. Eksempler på fornødne kompetenceområder: Revision, økonomi, marketing/PR, jura, entrepriser, turisme, uddannelse og kommunalpolitik.

Derudover bør det forsøges at sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling.

2.3.2 Proces for udvælgelse af kandidater til bestyrelsen

Bestyrelsen har hidtil bestået af 7 medlemmer, men bestyrelsen har vedtaget, at fonden skal ledes af en bestyrelse på 8 medlemmer. Fondsmyndigheden har dog endnu ikke givet tilladelse til vedtægtsændringen.

Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-huset Aabybros brugerrepræsentantskab udpeger 2 medlemmer for en 2-årig periode, således at 1 medlem udpeges i lige år og 1 medlem i ulige år. Aabybro skole og DGI Nordjylland udpeger hver 1 medlem for en 2-årig periode. DGI's hovedbestyrelse udpeger 3 medlemmer for en 2-årig periode, således at 1 medlem udpeges i lige år og 2 medlemmer i ulige år. Kommunalbestyrelsen for Jammerbugt Kommune udpeger 1 medlem for 2 år. Udgår det udpegede medlem af kommunalbestyrelsen inden for de 2 år, vil vedkommende også udgå af bestyrelsen.

Bestyrelsen vælger selv, af sin midte, formand og næstformand.

Ved stemmelighed tæller formandens stemme dobbelt.

2.3.3 Bestyrelsens sammensætning og kompetencer under hensyntagen til fornyelse, behovet for kontinuitet, mangfoldighed mv.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Ved forfald af et bestyrelsesmedlem, udpeges et nyt medlem, henholdsvis indtræder en eventuel suppleant, fra den part, som det udtrådte medlem repræsenterer.

2.3.4 Sammensætningen af bestyrelsen

Her henvises til årsrapportens beskrivelse af bestyrelsens sammensætning.

Bestyrelsens sammensætning

Formand Birgitte Nielsen

Stilling/beskæftigelse: Viceforstander og lærer på Aabybro Efterskole.

Bestyrelsesposter: Næstformand DGI's Hovedbestyrelse, bestyrelsesmedlem Lokale- og Anlægsfonden, formand for Foreningsfitness, tidligere bestyrelsesmedlem i Antidoping Danmark, tidligere formand for DGI Gymnastik og Fitness og DGI Nordjylland Gymnastik.

Udpeget for 2 år af DGI's Hovedbestyrelse.

Næstformand Ulrik Nørgaard

Stilling/beskæftigelse: Leasingkonsulent ved Nykredit Leasing A/S

Bestyrelsesposter: Næstformand DGI Nordjylland.

Udpeget af DGI Nordjylland for 2 år.

Susanne Jepsen Færch

Stilling/beskæftigelse: EUC Nord, Kompetencecentret. Underviser, Salgs- og Virksomhedskonsulent, Ledelse og medarbejderudvikling.

Bestyrelsesposter: Formand for skolebestyrelsen Aabybro Skole.

Udpeget for 2 år af DGI's Hovedbestyrelse.

Michael Walther Borup

Stilling/beskæftigelse: Kreativ chefproducer ved TV og Event firmaet Dblux.

Bestyrelsesposter: Bestyrelsesmedlem i Nordjyske Medier og Ungdomsudvalget i Aabybro IF.

Udpeget for 2 år af DGI's Hovedbestyrelse.

Kristine Fooker Jensen

Stilling/beskæftigelse: Skoleleder Aabybro Skole.

Repræsenterer Aabybro Skole. Udpeget for 2 år.

Poul Hove Kristensen

Stilling/beskæftigelse: Senior Project Manager hos GomSpace A/S.

Bestyrelsesposter: Tidligere bestyrelsesmedlem i Aabybro Gymnastikforening.

Valgt på DGI Huset Aabybro's brugerrepræsentantskabs-møde for 2 år.

Per Christensen

Stilling/beskæftigelse: Pensionist.

Bestyrelsesposter: Formand for Aabybro Idrætsforening.

Medlem af Folkeoplysningsudvalget, Jammerbugt Kommune.

Valgt på DGI Huset Aabybro's brugerrepræsentantskabs-møde for 2 år.

Søren Brink

Stilling/beskæftigelse: Leder af opholdsstedet Ølandhus.

Bestyrelsesposter: Medlem af Jammerbugt Kommunes kommunalbestyrelse og medlem af Økonomiudvalget i Jammerbugt Kommune.

Udpeget af Jammerbugt Kommunes kommunalbestyrelse for 2 år.

LEDELSESBERETNING

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

Fondens formål er at opføre, videreudvikle og drive DGI- huset Aabybro, der etableres som et moderne kultur- og idrætscenter, der lever op til borgernes ønsker og behov for deltagelse i idræt, motion og kulturelle aktiviteter. Fonden administrerer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Derfor er eventuelle uddelinger interne uddelinger til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		998.603	2.290.927
Distributionsomkostninger.....		-100.667	-85.009
Administrationsomkostninger.....		-1.458.553	-1.404.683
DRIFTSRESULTAT		-560.617	801.235
Finansielle indtægter.....		9.811	0
Finansielle omkostninger.....		-6.412	-3.924
RESULTAT FØR SKAT		-557.218	797.311
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-557.218	797.311
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-557.218	797.311
I ALT		-557.218	797.311

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		275.589	410.502
Indretning af lejede lokaler.....		105.604	20.355
Materielle anlægsaktiver.....	1	381.193	430.857
ANLÆGSAKTIVER.....		381.193	430.857
Råvarer og hjælpematerialer.....		25.610	44.418
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		12.896	22.213
Varebeholdninger.....		38.506	66.631
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		252.571	1.516.634
Andre tilgodehavender.....		0	27.664
Periodeafgrænsningsposter.....		32.175	16.151
Tilgodehavender.....		284.746	1.560.449
Likvider.....		1.036.418	495.196
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.359.670	2.122.276
AKTIVER.....		1.740.863	2.553.133

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		-879.834	-322.615
EGENKAPITAL.....	2	-579.834	-22.615
Leasingforpligtelse.....		53.360	68.705
Gældsbev. DGI.....		700.000	800.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	753.360	868.705
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	115.227	114.000
Modtagne forudbetalinger.....		20.186	37.214
Deposita armbånd.....		0	82.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		416.612	191.444
Anden gæld.....		650.995	548.745
Periodeafgrænsningsposter.....		364.317	732.890
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.567.337	1.707.043
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.320.697	2.575.748
PASSIVER.....		1.740.863	2.553.133
Eventualposter mv.	4		
Nærtstående parter	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Medarbejderforhold	7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Materielle anlægsaktiver			1
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2016.....	676.995	27.348	
Tilgang.....	0	92.922	
Afgang.....	-15.215	0	
Kostpris 31. december 2016.....	661.780	120.270	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	272.158	6.993	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-9.129	0	
Årets afskrivninger	123.162	7.673	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	386.191	14.666	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	275.589	105.604	

Værdien af indregnede materielle anlægsaktiver, der ikke ejes af selskabet, udgør 65.138 kr.

Egenkapital

2

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	300.000	-322.616	-22.616
Forslag til årets resultatdisponering.....		-557.218	-557.218
Egenkapital 31. december 2016.....	300.000	-879.834	-579.834

Fonden blev stiftet i 2012 med en grundkapital på 300.000 kr.

Fonden blev registreret hos Erhvervs- og Selskabsstyrelsen den 17. januar 2013.

Langfristede gældsforpligtelser

3

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelse.....	82.705	68.587	15.227	0
Gældsbrief DGI.....	900.000	800.000	100.000	0
	982.705	868.587	115.227	0

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

4

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 189 tkr. Beløbet er ikke indregnet, da det er uvist, hvornår aktivet udnyttes.

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået to lejekontrakter. Den ene har en årlig leje på 8 tkr. og løber til 31/12 2020. Den anden kontrakt har en årlig leje på 7 tkr. og løber til 31/12 2018.

Nærtstående parter

5

Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og direktør.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Usikkerhed ved going concern

6

Fonden havde tabt hele sin grundkapital pr. 31/12 2013. I henhold til lovgivningen stillede ledelsen forslag om reetablering af grundkapitalen over en årrække, hvilket Erhvervsstyrelsen som fondsmyndighed gav tilladelse til, dog kun for et år ad gangen med mulighed for forlængelse. Tilladelsen er forlænget med 1 år den 20/1 2016. Der er søgt om ny dispensation. Hvis der ikke opnås dispensation for reetableringen, skal fonden opløses. Ledelsen forventer ny dispensation og forventer ligeledes fortsat, at grundkapitalen i de kommende år reetableres ved egen indtjening.

Der budgetteres med et underskud for 2017 og som i henhold til den seneste budgetopfølgning anslås til at være knap -200 tkr. Likviditeten vurderes tiltrækkelig til at finansiere fonden i 2017 under hensyn til, at der er modtaget yderligere lån på 1.000 tkr. fra DGI. Det forventes, at budgettet realiseres, og at fonden fortsat finansieres ved modtagne forudbetalinger. Ledelsen har vurderet, at det er det mest sandsynlige scenarie for 2017. Forudbetalingerne vil fortsat forefindes, da brugerne i stort omfang køber adgang til husets faciliteter for en fremtidig periode. Derfor anser ledelsen fonden som going concern.

Medarbejderforhold

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
10 (2015: 12)

Bestyrelsen er ulønnet. Direkte omkostninger for kørseludgifter til møder mv. dækkes af fonden. Den daglige ledelse modtager fast honorar for sit arbejde. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til direktøren.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af, tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og 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

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til reklame og salgskampagner mv. samt 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. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver. Andre driftsindtægter består hovedsaglig af et generelt tilskud fra Jammerbugt Kommune. Andre driftsindtægter indgår i bruttoresultatet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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