



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 MØLLERSVEJ 3, 9440 AABYBRO**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
bestyrelsen på fondens årsmøde,  
den 11. april 2019

---

Bestyrelsesformand

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7-13
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Noter.....	17-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-21

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro Jens Møllersvej 3 9440 Aabybro
	E-mail:                    ingermoellernielsen@gmail.com
	CVR-nr.:                 34 89 21 05
	Stiftet:                  12. november 2012
	Hjemsted:               Aabybro
	Regnskabsår:           1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Inger Møller Nielsen, formand Michael Walther Borup Kristine Vita Fooken Jensen Allan Treney Susanne Jepsen Færch Poul Hove Kristensen Per Christensen Bøje Holmsgaard Lundtoft
<b>Direktion</b>	Claus Nørgaard Poulsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 11. april 2019

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Claus Nørgaard Poulsen  
Direktør

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Inger Møller Nielsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Michael Walther Borup

\_\_\_\_\_  
Kristine Vita Fooker Jensen

\_\_\_\_\_  
Allan Treney

\_\_\_\_\_  
Susanne Jepsen Færch

\_\_\_\_\_  
Poul Hove Kristensen

\_\_\_\_\_  
Per Christensen

\_\_\_\_\_  
Bøje Holmsgaard Lundtoft

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ledelsen i Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 11. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27792

## LEDELSESBERETNING

### Fondens hovedaktiviteter

Fonden driver DGI- huset Aabybro, der er et moderne kultur- og idrætscenter. Fonden udbyder idræt, motion og kulturelle aktiviteter, afholdelse af events og salg af mad og drikke.

## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det har været et hektisk år med mange ændringer på medarbejdersiden samt radikale forandringer i organisationens struktur. Et årsresultat som viser et overskud på 199.817 kr. mod et budgetteret underskud på 140.000 kr. Resultatet betragtes fra ledelsens side som værende godkendt.

2018 blev året hvor huset blev ramt af brand i motionscentret, hvilket har givet en del udfordringer i form af en del "brandslukning" fra personalets side. Der har været mange ekstra opgaver som skulle løftes, hvilket dog skal fremhæves at personalet har formået at løfte på flotteste vis. Mange ting i 2018 har ikke drejet sig om udvikling, men mere om at rydde op i organisationen. Samtidig med denne oprydning har det været vigtigt at holde skarp fokus på husets kerneopgave - nemlig at sikre en høj service overfor vores brugere af huset. Dette har krævet en kæmpe indsats fra både personale og bestyrelsens side.

Men intet er så skidt det ikke er godt for noget andet. Det udbrændte / beskadiget motionscenter har givet store muligheder for bestyrelse og personalet til at tænke nyt i form af indretning, udstyr og strategi for hele motionstilbuddet i DGI Huset.

2018 blev året hvor vi gjorde op med de mange udviklede abonnemestyper, og besluttede at forenkle abonnementerne ved at indføre vores nye multiabonnement. En abonnemestype som giver adgang til at bruge alle husets faciliteter i form af svømmehal, motionscenter og fitnesshold delen. En strategi som allerede viser positive resultater. Gladere og flere kunder benytter sig af tilbuddet nu end tidligere. I skrivende stund er der 740 multiabonnemester hvoraf ca. 680 stk. er betalende kunder (resten udgør medarbejdere og bestyrelse). Det er en vækst på mellem 20-25%, det tegner godt for fremtiden.

I sidste halvdel af 2018 startede processen i forhold til udbygning af DGI Huset med en ekstra hal 3 samt et wellness område i svømmehallens inde og udearealer. Der er blevet afholdt møder med alle husets foreninger, Jammerbugt Kommunes borgmester samt KFL udvalget som alle støtter positivt op om initiativet. Der er meget stor efterspørgsel på timerne i hallerne og lige nu ligger vi med en belægningsprocent tæt på 100% i hverdagen. Der arbejdes i 2019 videre med opdraget givet fra borgmester Mogens Gade.

### Gældsbrief DGI

Der er i 2018 fra DGI's side givet tilladelse til at DGI Huset Aabybro får udsættelse af den årlige betalingstermin på de 100.000 kr. hvilket vil sige, at vi springer et år over og derved først skal betale af på lånet hos DGI igen i efteråret 2019, hvilket dog ikke belaster driftsøkonomien, men kun likviditeten.

### Personale

De mange omstruktureringer på medarbejdersiden har i 2018 givet en øget udgift i form af aftrædelsesordninger og udbetalt feriegodtgørelse.

En sygdommelding på køkkendelen har også givet en øget udgift til afløsere i cafe og køkkendelen i det tidsrum sygdommeldingen stod på.

Der er lavet ændringer på lønninger for nye fitness instruktører på fitnesshold delen, hvilket resulterer i mindre udgifter end tidligere.

Strukturen på afløsere i cafeen er blevet skærpet hvilket har resulteret i, at der er sparet en næsten hel fuldtidsstilling væk. Vi har øget åbningstiderne om aftenen på hverdage samt længere åben i weekenden hvilket har haft en positiv virkning på omsætningen i cafeen.

Der er på personalesiden foretaget en besparelse på ca. 300.000 kr. i forhold til 2017. Dette giver en indikation af, at vi har fået skåret ind til benet i forhold til personaleudgifter.

### Solcelle anlægget

*"Der har i årets løb været afmonteret en del solceller på taget af hallerne, som skyldes utætheder i taget, hvor solcellerne er monteret. Der har kørt en sag mellem HP Byg som havde entreprisen på renoveringen af huset og Icopal der, som underleverandør, har lagt taget. Denne sag forventes afsluttet i sommeren 2018, hvor tabet af elproduktionen fra solcellerne opgøres, og der udbetales erstatning til DGI Huset for den manglende produktion."*

(Dette punkt er skrevet i ledelsesberetningen for 2017, dog kan Jeg oplyse, at der i 2018 ikke er sket



## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

yderligere i denne sag, men at der i skrivende stund er påbegyndt en proces omkring taget hvor disse forhold gerne skulle blive udbedret. Taget kigges efter og repareres hvor det er nødvendigt og i forhold til tabt elproduktion og erstatning så er der stadig ingen afklaring på hvad resultatet bliver af den sag).

### Café og Køkken

Åbningstiderne i hverdagen reduceres, hvor der holdes lukket om formiddagen og midt på dagen indtil ungarbejderne møder ind og foreningerne kommer i huset. Dog er der åben for salg af kaffe og lign. for vores faste kunder, men vi sparer en lønning ved at lade receptionen tage sig af små salg i løbet af dagen.

### Kommercielt og kultur

Strategien er at arbejde intenst med at få flere kommercielle arrangementer i huset. Vi har valgt i 2019 at sætte fokus på følgende:

Mødepakkerne er blevet struktureret og kommunikeret ud. Vi er på den konto allerede godt i gang med at øge aktiviteten.

Vi bibeholder partnerskabs aktiviteten som i 2018, men arbejder selvfølgelig kontinuerligt med at forbedre os på dette område. Der skal udarbejdes en strategi for dette område i 2019.

Vi afholder selv 3 store arrangementer i 2019 som forventes at give et positivt afkast.

Knæk cancer arrangementet forventes også afholdt i DGI Huset dog på andre præmisser end tidligere år, da vi her ønsker både at bidrage til den gode sag, men også genererer overskud.

Vi skal udvikle på vores relation med kommunen i forhold til arrangementsdelen / mødepakke delen.

Vi skal i 2019 arbejde med virksomheder i forhold firmaaftaler indenfor sundhed og motionstilbud.

I 2019 skal der udvikles nye koncepter omkring kultur - såsom sangaftener og lign.

E-sport skal have fokus.

Vi skal i 2019 arbejde med muligheden for at starte et kontorfællesskab i DGI Huset.

Med et stort set helt nyt kerneteam på plads i huset og en medarbejderstab som sprudler af ny energi, og en direktør der har stort fokus på både kernerdrift og udvikling, så tegner der sig en sund drift og økonomi for DGI Huset Aabybro.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

### God fondsledelse i henhold til Årsregnskabslovens § 77a

#### 1. Åbenhed og kommunikation

Fonden følger. 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

Fonden følger. Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af fonden. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Til varetagelse af den daglige drift ansætter bestyrelsen fornøden arbejdskraft.

Bestyrelsen tager årligt stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik. Uddelingerne er interne jævnfør efterfølgende afsnit, hvorfor bestyrelsen især tager stilling til optimering af driften og investeringer inden for fondens formål.

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.

Bestyrelsen har ansat en direktør til varetagelse af den daglige drift. Direktøren evalueres af bestyrelsesformanden en gang årligt.

##### 2.2.1 Bestyrelsesformandens arbejde

Fonden følger. Bestyrelsen holder møde, når formanden, eller i hans/hendes forfald næstformanden, finder det fornødent, eller når et af dens medlemmer forlanger det. Formanden, indkalder, organiserer og leder møderne. 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

Fonden følger. Ingen i bestyrelsen varetager 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

Fonden følger. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede til at opfylde, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen herunder sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling. Bestyrelsen vurderer årligt, hvilke kompetencer der ønskes.

##### 2.3.2 Proces for udvælgelse af kandidater til bestyrelsen

Fonden følger. 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.

## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Ved stemmelighed tæller formandens stemme dobbelt.

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

Fonden følger. Ved forfald af et bestyrelsesmedlem eller udløb af en periode, udpeges et nyt medlem, henholdsvis indtræder en eventuel suppleant, fra den part, som det udtrådte medlem repræsenterer. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede til at opfylde, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen herunder sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling.

*2.3.4 Sammensætningen af bestyrelsen*

Fonden følger bortset fra oplysning om alder. Bestyrelsen vurderer, at alderen ikke har betydning for medlemmet kompetencer og virke.

Der henvises til årsrapportens beskrivelse af bestyrelsens sammensætning.

2.3.5 Fonden har ikke datterselskaber, hvorfor punktet er irrelevant.

*2.4 Uafhængighed*

Fonden følger. Bestyrelsen vurderer, at flertallet af bestyrelsen er uafhængige.

*2.5.1 Udpegningsperiode*

Fonden følger ikke. Udpegningsperioden er to år, men bestyrelsesmedlemmer kan udpeges for længere tid end 4 år, hvor maksimalt 4 år anbefales. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede for at der både tages hensyn til kontinuiteten og bestyrelsens kompetencer.

*2.5.2 Fastsættelse af aldersgrænse.*

Fonden følger ikke. Bestyrelsen er af den opfattelse, at medlemmernes kompetencer er uafhængig af alderen.

*2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen.*

Fonden følger. Formanden sørger for procedure for evaluering af de enkelte bestyrelsesmedlemmers arbejde. Resultatet drøftes i bestyrelsen.

Direktøren evalueres af bestyrelsesformanden en gang årligt.

*3. Ledelsens vederlag*

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

## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

### **Bestyrelsens sammensætning**

*Formand Inger Møller Nielsen*

Stilling/beskæftigelse: Pensionist

Bestyrelsesposter: Formand for Ældrerådet i Brønderslev.

Udpeget den 1/1 2019 for 2 år af DGI's Hovedbestyrelse.

*Allan Treney*

Stilling/beskæftigelse: Key Account Manager i Nykredit.

Udpeget 1/5 2018 af DGI Nordjylland for 2 år.

*Susanne Jepsen Færch, næstformand*

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

Bestyrelsesposter: Formand for skolebestyrelsen Aabybro Skole.

Udpeget 12/11 2012 første gang og herefter udpeget for 2 år ad gangen 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 12/11 2012 første gang og herefter udpeget for 2 år ad gangen af DGI's Hovedbestyrelse.

*Kristine Fooker Jensen*

Stilling/beskæftigelse: Skoleleder Aabybro Skole.

Udpeget den 24/10 2017 for 2 år som repræsentant / bruger af Aabybro Skole.

*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, valgt første gang 12/11 2012 og herefter udpeget for 2 år ad gangen.

*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, valgt første gang 12/11 2012 og herefter udpeget for 2 år ad gangen.

*Bøje Holmsgaard Lundtoft*

Stilling/beskæftigelse: Udviklingskonsulent hos Jammerbugt Kommune.

Bestyrelsesposter: Medlem af Jammerbugt Kommunes kommunalbestyrelse

Medlem af Økonomiudvalget, medlem af Social & Sundhedsudvalget. Bestyrelsesformand, FGU Nordvest

Bestyrelsesformand, Jammerbugt Produktionsskole

Bestyrelsesmedlem, Golding Byg ApS

Bestyrelsesmedlem, Fonden Nordjysk Børne-Ungcenter

Udpeget den 1/3 2018 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.

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Bestyrelsen tager stilling til optimering af driften og investeringer inden for fondens formål.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.026.685</b>	<b>1.430.461</b>
Distributionsomkostninger.....		-187.650	-168.713
Administrationsomkostninger.....		-1.664.449	-1.556.492
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>174.586</b>	<b>-294.744</b>
Finansielle indtægter.....		34.310	14.430
Finansielle omkostninger.....		-9.079	-3.982
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>199.817</b>	<b>-284.296</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>199.817</b>	<b>-284.296</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		199.817	-284.296
<b>I ALT</b> .....		<b>199.817</b>	<b>-284.296</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.639.318	554.764
Indretning af lejede lokaler.....		267.082	127.654
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1</b>	<b>1.906.400</b>	<b>682.418</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.906.400</b>	<b>682.418</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		62.637	32.294
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		35.753	44.589
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>98.390</b>	<b>76.883</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		589.822	367.756
Andre tilgodehavender.....		476.204	257.010
Periodeafgrænsningsposter.....		3.622	38.566
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.069.648</b>	<b>663.332</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>18.180</b>	<b>117.008</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.186.218</b>	<b>857.223</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.092.618</b>	<b>1.539.641</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		-964.312	-1.164.129
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>-664.312</b>	<b>-864.129</b>
Gæld til leverandør.....		0	108.000
Leasingforpligtelse.....		781.804	40.000
Gældsbev. DGI.....		600.000	600.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3</b>	<b>1.381.804</b>	<b>748.000</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	261.610	273.448
Gæld til pengeinstitutter.....		108.606	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		957.099	311.396
Anden gæld.....		628.426	666.938
Periodeafgrænsningsposter.....		419.385	403.988
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.375.126</b>	<b>1.655.770</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>3.756.930</b>	<b>2.403.770</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.092.618</b>	<b>1.539.641</b>
 Eventualposter mv.	 4		
Nærtstående parter	5		
Medarbejderforhold	6		



## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>1</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	1.108.403	155.470	
Tilgang.....	1.461.065	156.250	
Afgang.....	-324.394	0	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>2.245.074</b>	<b>311.720</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	553.639	27.817	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-116.240	0	
Årets afskrivninger .....	168.357	16.821	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>605.756</b>	<b>44.638</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>1.639.318</b>	<b>267.082</b>	
Finansielle leasingaktiver.....	1.381.000		

## Egenkapital

2

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	300.000	-1.164.129	-864.129
Forslag til årets resultatdisponering.....		199.817	199.817
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>300.000</b>	<b>-964.312</b>	<b>-664.312</b>

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

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018
Gæld til leverandør.....	0	0	0	168.000	60.000
Leasingforpligtelse.....	943.414	161.610	0	53.448	13.448
Gældsbrief DGI.....	700.000	100.000	200.000	800.000	200.000
	<b>1.643.414</b>	<b>261.610</b>	<b>200.000</b>	<b>1.021.448</b>	<b>273.448</b>

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

4

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 196 tkr. beløbet er ikke afsat, da det er uvist, hvornår aktivet udnyttes.

**Eventualforpligtelser**

Fonden har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 8 tkr., der løber til 31/12 2020.

**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.

**Medarbejderforhold**

6

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:  
10 (2017: 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

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.

### 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.

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
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### 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 og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## 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.