



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 21. marts 2018

Inger Møller Nielsen

CVR-NR. 34 89 21 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

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	Inger Møller Nielsen, Formand Ulrik Nørgaard Susanne Færch Michael Walter Borup Kristine Fooken Jensen Poul Hove Kristensen Per Christensen Bøje Holmsgaard Lundtoft
Direktion	Anders Christian Amstrup
Revision	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 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Aabybro, den 21. marts 2018

Direktion:

Anders Christian Amstrup

Bestyrelse:

Inger Møller Nielsen
Formand

Ulrik Nørgaard

Susanne Færch

Michael Walter Borup

Kristine Fooken Jensen

Poul Hove Kristensen

Per Christensen

Bøje Holmsgaard Lundtoft

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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

Aarhus, den 21. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27792

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.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsresultatet viser et underskud på -284 ts. kr. mod et budgetteret underskud på 278 ts. kr. Resultatet betragtes fra ledelsens side som værende ikke tilfredsstillende.

Budgettet blev revideret i april 2017 som følge af en ekstra stor post på 275 ts. kr. som var en udgift vi fik i et forlig med 3F og 4 medarbejdere, der har overenskomst med 3F.

Der blev derfor i april sat en række besparende tiltag i gang for at imødekomme denne ekstra udgift. Det er lykkedes hente en stor del af beløbet ind på besparelser på energi-udgifter, renoveringsomkostninger og nyanskaffelser.

Vi har i årets resultat indfriet forventningerne til indtægter på de fleksible motionstilbud. Samlet har de fleksible idrætstilbud i Motionscenter, Svømmehal og Fitness holdtræning givet et overskud på 317 ts. kr. mod et budgetteret underskud på -158 ts. kr. Et tilfredsstillende resultat på 451 ts. kr. bedre end forventet, men lønudgifterne til Fitness holdtræning har været for høje i forhold til indtægter, hvilket bidrager til at vores samlede personaleomkostninger ligger for højt.

Det samme billede er gældende for Café og Køkken, hvor vi har haft en omsætnings-fremgang på knap 800 ts. kr. Knap 200 ts. kr. bedre end forventet, men den større om-sætning har medført øgede personaleomkostninger, som ikke er dækket ind pga. af en skarp konkurrence i markedet.

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 el-produktionen fra solcellerne opgøres, og der udbetales erstatning til DGI Huset for den manglende produkti-on. I 2017 har vi solgt el for 133 ts. kr. mindre end i 2016, hvilket har haft indflydelse på årets resultat.

Vi har haft en pæn stigning i aktiviteten i huset i 2017 med ca. 600.000 besøgende gæ-ster/brugere over hele året. Vi har fastholdt antallet af fastansatte medarbejdere, så det-te har naturligt medført et stigende arbejds-pres hos fastansatte medarbejdere, hvor vi har haft svært ved at holde mængden af overarbejdstimer nede. Dette ses i regnskabet som skyldig løn.

Der er budgetteret med et resultat i balance i 2018. Det vil kræve en stram økonomisk styring, hvor vi har sat fokus på en række besparende tiltag, samt områder hvor vi skal øge indtægterne.

Café og Køkken

Åbningstimerne i hverdagen reduceres, hvor der holdes lukket midt på dagen, og overar-bejdstimer afspadsres i sommerperioden, hvor caféen lukkes i skolernes sommerferie.

Dette skal give en samlet lønbesparelse på 60 ts. kr.

Prisniveauet på møde og selskabsmenuer samt varer i caféen skal hæves med 5% i gns. hvilket skal bidrage med en øget indtægt på knap 100 ts. kr.

Fitness holdtræning

Antallet af hold skal reduceres således det matcher antallet af fitness medlemmer.

Dette skal gøres ved, at vi løbende har nye tilbud til vores medlemmer, som afløser de hold der lukkes ned. Hold med under gns. 10 deltagere over 2 mdr. lukkes ned, og hold under 8 deltagere over 1 mdr. lukkes ned. Hold med under 6 deltagere aflyses automa-tisk.

Som nye tilbud vil vi inden sommerferien etablere et åbent træningstilbud til alle vores medlemmer. Dette skal bidrage til at DGI Huset er mere interessant at være medlem af og dermed bidrage til flere medlemmer. Jammerbugt Kommunes halpulje har givet et tilskud på 107 ts. kr. til etablering af et åbent træningsmiljø.

Yderligere har vi fået midler fra halpuljen til renovering af vores saunaer, hvor vi frem-over vil kunne tilbyde saunagus.

Ovennævnte tiltag skal bidrage til en samlet besparelse på 75. ts. kr. på instruktøru-dgif-ter, og en merindtægt på 25 ts. kr. i salg af medlemskaber.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Svømmehal

Vi har nogle få morgentimer og eftermiddagstimer i den offentlige åbningstid, hvor vi har for få besøgende. Disse timer lukkes ned og skal bidrage til en lønbesparelse på afløsere i svømmehallen. Der kan spares 5 timer om ugen, hvilket vil give en årlig besparelse på 36 ts. kr.

Erhvervskunder

Salget til erhvervskunder prioriteres højt, hvor vi på følgende områder hæver indsatsen kraftigt i 2018

- Salget af reklameskilte skal øges således vi årligt sikrer en sponsorindtægt på 200 ts. kr.
- Salget af møder og selskaber til erhvervslivet og private skal øges med 50 ts. kr. i 2018.
- Salg af træningskoncepter til medarbejdere i byens erhvervsliv skal bidrage med en merindtægt på medlemskaber på 50 ts. kr.

Solceller

Når renoveringen af taget afsluttes, som forventet, i sommeren 2018 gøres tabet på salg af solceller op, hvor vi forventer en erstatning udbetalt på min. 100 ts. kr.

Personaleomkostninger

Vi har i 2017 haft for mange overarbejdstimer, som ikke er blevet afspadseret inden års-skiftet, hvilket periodiserer et for stort beløb som skyldig løn. I 2018 skal dette nedbringes med min. 50 ts. kr. men dette vil kræve at en stor del af timerne erstattes med afløsere, som dog er billigere en de fastansatte medarbejdere. Dette skal bidrage med en besparelse på lønomkostninger med 10 ts. kr. i 2018.

Vi oplever en stigende interesse fra lokalbefolkningen for DGI Huset Aabybro, og ser der-for også et stigende forretningspotentiale, som vi skal være dygtige til at udnytte. Dette giver os gode forventninger til den fremtidige drift og en god tro på at vi indfrier forventningerne til målsætningerne for 2018.

Kapitaltab

Fonden har fortsat tabt sin grundkapital. Erhvervsstyrelsen har den 6. oktober 2017 givet fonden dispensation til at reetablere kapitalen ved egen indtjening over nogle år, såfremt fonden indfrier de forelagte budgetter. Budgettet for 2017 blev opfyldt, og ledelsen vurderer, at fonden fortsat kan indfri de lagte budgetter.

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 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.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

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.

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 kompetancer.

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.

Bestyrelsesformand for LykkeLiga

Udpeget den 24/10 2017 for 2 år af DGI's Hovedbestyrelse.

Ulrik Nørgaard

Stilling/beskæftigelse: Leasingkonsulent ved Nykredit Leasing A/S

Bestyrelsesposter: Næstformand DGI Nordjylland.

Udpeget 6/9 2016 af DGI Nordjylland for 2 år.

Susanne Jepsen Færch, næstformand

Stilling/beskæftigelse: EUC Nord, Kompetencecentret. 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 i Jammerbugt Produktionsskole. Bestyrelsesformand i Jetsmark IF & Jammerbugt FC.

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	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.407.914	998.604
Distributionsomkostninger.....		-168.713	-100.667
Administrationsomkostninger.....		-1.533.945	-1.458.554
DRIFTSRESULTAT		-294.744	-560.617
Finansielle indtægter.....		14.430	9.811
Finansielle omkostninger.....		-3.982	-6.412
RESULTAT FØR SKAT		-284.296	-557.218
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-284.296	-557.218
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-284.296	-557.218
I ALT		-284.296	-557.218

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		554.764	275.589
Indretning af lejede lokaler.....		127.654	105.604
Materielle anlægsaktiver.....	1	682.418	381.193
ANLÆGSAKTIVER.....		682.418	381.193
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.791	25.610
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		26.092	12.896
Varebeholdninger.....		76.883	38.506
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		367.756	252.571
Andre tilgodehavender.....		257.010	0
Periodeafgrænsningsposter.....		38.566	32.175
Tilgodehavender.....		663.332	284.746
Likvider.....		117.008	1.036.418
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		857.223	1.359.670
AKTIVER.....		1.539.641	1.740.863

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		-1.164.129	-879.834
EGENKAPITAL.....	2	-864.129	-579.834
Gæld til leverandør.....		108.000	0
Leasingforpligtelse.....		40.000	53.360
Gældsbev. DGI.....		600.000	700.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	748.000	753.360
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	273.448	115.227
Modtagne forudbetalinger.....		0	20.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		311.396	416.610
Anden gæld.....		666.938	650.997
Periodeafgrænsningsposter.....		403.988	364.317
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.655.770	1.567.337
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.403.770	2.320.697
PASSIVER.....		1.539.641	1.740.863
Eventualposter mv.	4		
Nærtstående parter	5		
Medarbejderforhold	6		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Materielle anlægsaktiver			1
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2017.....	661.780	120.270	
Tilgang.....	446.622	35.200	
Kostpris 31. december 2017.....	1.108.402	155.470	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	386.191	14.666	
Årets afskrivninger	167.447	13.150	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	553.638	27.816	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	554.764	127.654	
Værdien af indregnede materielle anlægsaktiver, der ikke ejes af selskabet, udgør 48.146 kr.			

Egenkapital				2
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	300.000	-879.833	-579.833	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-284.296	-284.296	
Egenkapital 31. december 2017.....	300.000	-1.164.129	-864.129	

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 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til leverandør.....	0	168.000	60.000	0	
Leasingforpligtelse.....	68.587	53.448	13.448	0	
Gældsbrief DGI.....	800.000	800.000	200.000	200.000	
	868.587	1.021.448	273.448	200.000	

Eventualposter mv. **4**
Fonden har et udskudt skatteaktiv på 244 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.

NOTER**Note****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:

12 (2016: 10)

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 2017 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 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 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.