



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 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
bestyrelsen på fondens årsmøde,  
den 26. maj 2020

---

Bestyrelsesformand

**CVR-NR. 34 89 21 05**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7-12
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14-15
Noter.....	16-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro Jens Møllersvej 3 9440 Aabybro
	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 Jens Jungersen Poul Hove Kristensen Bøje Holmsgaard Lundtoft Kristina Jensen
<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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 26. maj 2020

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Claus Nørgaard Poulsen

Bestyrelse:

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

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

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

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

\_\_\_\_\_  
Jens Jungersen

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

\_\_\_\_\_  
Bøje Holmsgaard Lundtoft

\_\_\_\_\_  
Kristina Jensen

## 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 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugere 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.

Aarhus, den 26. maj 2020

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.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det har været et rigtig godt og spændende år i DGI Huset Aabybro. Et år, som igen har båret præg af forandringer - nyansættelser og udskiftning af forskellige medarbejdere. Et år hvor der er blevet arbejdet hårdt og dybdegående med at få den daglige struktur tilpasset til huset samt arbejdet med at få en ny dynamisk strategi 2022 på plads. Et årsresultat, der viser et overskud på 508.000 kr. mod et budgetteret overskud på 40.000 kr. Resultatet betragtes fra ledelsens side som værende godkendt.

2019 har været året, hvor det nye team af medarbejdere skulle finde sin plads i organisationen. Et team, som har løftet husets kvalitet enormt på stort set alle parametre. Der er professionelt blevet arbejdet på at hver bruger, der kommer i DGI Huset, bliver mødt af den DNA, som vi i huset ønsker at udstråle for netop at sikre den høje service indenfor vores kerneområder. I modsætning til 2018, hvor meget af arbejdet gik på oprydning i organisationen, har 2019 budt på en del mere udvikling. Her tænkes specielt på samarbejdsrelationer med foreninger, kommunen og virksomheder. Vi har blandt andet udviklet på sundhedsområdet, skolemaden, motionsområdet, konferencedelen samt arrangementsdelen.

Bestyrelsen, og en stor del af medarbejderne, var i foråret samlet for at udvikle en ny strategi for huset indeholdende nye visioner samt et nyt værdisæt. Den øvelse var for alle parter en rigtig god proces. Trods det, at en strategi selvfølgelig er dynamisk, er vi stort set færdige med beskrivelsen af strategi 2022.

I marts 2019 gjorde vi op med de mange udviklede abonnentstyper, og besluttede at forenkle abonnementerne ved at indføre vores nye multiabonnement. En abonnentstype, som giver adgang til at bruge alle husets faciliteter i form af svømmehal, motionscenter og fitness-hold-delen. Den positive udvikling omkring salg af abonnementer, til glade og tilfredse kunder, er i 2019 fortsat, og vi er i skrivende stund ca. 820 medlemmer med multimedlemskab samt ca. 700 medlemmer med 10 tur klippekort. Denne stigning har påvirket driften positivt.

2019 blev også året, hvor vi i DGI Huset besluttede at inddrage to af vores lokaler i kælderen til at opbygge et nyt kommercielt kontorfællesskab for tre forskellige virksomheder med speciale i sociale medier og markedsføring. Noget der både støtter op om vores arbejde med dette område, samt påvirker driften positivt.

Udover denne ombygning har vi i DGI Huset, i løbet af november og december måned, renoveret og forbedret huset for godt 400.000 kr.

I forhold til udvidelsen af DGI Huset forsøgte vi, med et gennemarbejdet materiale, at komme på økonomiforhandlingerne hos kommunen i 2019. Dette lykkedes vi ikke med, og blev derfor ikke tilgodeset i forhold til at få bevilligede midler til den fremtidige udvidelse af DGI Huset. Dog forventer vi at komme med i dette års økonomiforhandlinger.

### Gældsbrief DGI

I 2019 har vi igen afdraget på lånet fra DGI som aftalt.

### Personale

Omstruktureringerne på personalesiden har generelt givet en besparelse i 2019.

Ansættelsen af fleksjobbere, til at varetage arbejdet omkring skoleboderne, har givet en besparelse på køkkenhjælperensiden som resulterede i en lille fortjeneste på dette område.

Udgifterne til løn for revision og regnskab er højere end budgetteret grundet, at vi har valgt at flytte ydelsen ud eksternt.

Strukturen på afløsere i caféen er blevet skærpet, hvilket har resulteret i, at der er lavet yderligere besparelser. Vi har øget åbningstiderne i svømmehallen i weekenden, samt caféen om aftenen på hverdage, samt længere åben i weekenden, hvilket har haft en positiv virkning på omsætningen i caféen.

## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

### Solcelle anlægget

*"Der har i årets løb været afmonteret en del solceller på taget af hallerne, som skyldes utæthed på taget, hvor solcellerne er monteret. Der har kørt en sag mellem HP Byg, som havde en-treprise 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 produktion."*

Dette punkt er skrevet i ledelsesberetningen for 2017. Dog kan det nu oplyses, at sagen i 2019 er kommet så vidt, at der er indgået forlig mellem parterne. Dette resulterer i, at der i 2020 vil blive lagt nyt tag på den omtalte bygning. I forhold til tabt elproduktion og erstatning, så er der i 2019 indgået et forlig mellem HP Byg, Jammerbugt kommune, og DGI Huset. Det har resulteret i en udbetaling af erstatning på 100.000 kr. til DGI Huset fra HP Byg.

### 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. Jævnfør årsopgørelsen fra 2019 har caféen givet et underskud i forhold til budgettet. Dette skyldes, at vi i 2019 er begyndt at kontere arrangementer på en anden måde end tidligere, der gør, at vi vil se en stigning på lokaleleje og en mindre indtjening på café salg. Dog skal det nævnes, at der, efter nyansættelsen af vores køkkenansvarlige, er blevet reduceret markant i indkøb af varer til køkken og café. Dette skyldes blandt andet sund fornuft, skarp styring, og stor fokus på at mindske madspild.

### Kommercielt og kultur

Strategien er at arbejde intenst med at få flere kommercielle arrangementer i huset. Vi har valgt i 2020 at sætte fokus på følgende:

- Vores relation til foreningerne er blevet rigtig god, men vi skal arbejde med at lave flere ting sammen, både hvad angår de individuelle foreninger men også tværfagligt.
- Vi bibeholder partnerskabsaktiviteten som i 2019, men arbejder selvfølgelig kontinuert med at forbedre os på dette område. Der er i 2019 lavet en del nye aftaler, som både er større, og indholdsmæssigt bedre, og som giver rigtig god synergi i huset for os og vores samarbejdspartnere. Vi arbejder hele tiden på at udvikle dette område
- Vi har nu booket fire store arrangementer i kalenderen, som vi forventer kommer til at påvirke driften positivt. Vi håber at kunne booke yderligere 3-4 mellemstore arrangementer i løbet af 2020.
- Vi skal udvikle på vores relation med kommunen i forhold til arrangementsdelen / mødepakke delen.
- Vi skal i 2020 arbejde med virksomheder i forhold firmaaftaler indenfor sundhed og motionstilbud.
- I 2020 skal der udvikles nye koncepter omkring kultur - såsom sangaftener og foredrag. Sidstnævnte er effektiviseret gennem aftale med et bookingbureau.
- E-sportsforeningen skal startes i DGI Huset i løbet af 2020.

*"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"*

Med fare for at gentagelser fra sidste års ledelsesberetning, kan vi med glæde sige, at det stadig er det, der præger den gode udvikling i DGI Huset. Den store forskel er blot, at vi nu udvikler mere, end vi afvikler, samt grundlæggende er der kommet rigtig godt styr på den daglige struktur i forhold til at levere en økonomisk sund drift.

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

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

Fondens aktiviteter har været lukket ned siden 12/3 2020 på grund af følgerne vedrørende covid 19. Fonden har estimeret, at der fortsat vil være et likvidt beredskab pr. 31/12 2020 beregnet ud fra en successiv åbning fra den 8/6 2020 til den 1/8 2020. Der henvises til noten "Forudsætninger for fortsat drift."



## LEDELSESBERETNING

### 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

### **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 første gang 1/5 2018 af DGI Nordjylland for 2 år og genudpeget.

*Jens Jungersen, næstformand*

Stilling/beskæftigelse: HR Partner hos Danske Bank.

Valgt på DGI Huset Aabybro's brugerrepræsentantskabsmøde den 19/11 2019 for 2 år.

*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 Vita Fooken Jensen*

Stilling/beskæftigelse: Skoleleder Aabybro Skole.

Udpeget den 24/10 2017 for 2 år som repræsentant / bruger af Aabybro Skole og genudpeget 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, valgt første gang 12/11 2012 og herefter udpeget for 2 år ad gangen.

*Bøje Holmsgaard Lundtoft*

Stilling/beskæftigelse: Selvstændig erhvervsdrivende / indehaver af Bøje Lundtoft.

Bestyrelsesposter: Medlem af Jammerbugt Kommunes kommunalbestyrelse, herunder medlem af Økonomiudvalget, medlem af Social- & Sundhedsudvalget og bestyrelsesformand for S/I FGU Nordvest - samt bestyrelsesmedlem i Divisionsforeningen, Golding Byg ApS og Ølandhus ApS.

Udpeget første gang den 1/3 2018 af Jammerbugt Kommunes kommunalbestyrelse for 2 år og genudpeget.

*Kristina Jensen*

Stilling/beskæftigelse: Fysioterapeut hos FysioDanmark, Brønderslev.

Udpeget første gang 2020 af DGI's Hovedbestyrelse.

## 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	2019 kr.	2018 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>2.432.923</b>	<b>2.026.685</b>
Distributionsomkostninger.....		-82.610	-187.650
Administrationsomkostninger.....		-1.810.069	-1.664.449
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....</b>		<b>540.244</b>	<b>174.586</b>
Andre driftsomkostninger.....		-980	0
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>539.264</b>	<b>174.586</b>
Finansielle indtægter.....		4.310	34.310
Finansielle omkostninger.....		-35.540	-9.079
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>508.034</b>	<b>199.817</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>508.034</b>	<b>199.817</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		508.034	199.817
<b>I ALT.....</b>		<b>508.034</b>	<b>199.817</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.410.436	1.639.318
Indretning af lejede lokaler.....		268.021	267.082
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1</b>	<b>1.678.457</b>	<b>1.906.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.678.457</b>	<b>1.906.400</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		36.638	62.637
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		23.381	35.752
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>60.019</b>	<b>98.389</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		161.071	589.822
Andre tilgodehavender.....		210.476	476.204
Periodeafgrænsningsposter.....		18.028	3.622
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>389.575</b>	<b>1.069.648</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>602.062</b>	<b>18.180</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.051.656</b>	<b>1.186.217</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.730.113</b>	<b>3.092.617</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		-456.279	-964.312
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>-156.279</b>	<b>-664.312</b>
Leasingforpligtelse.....		588.143	781.804
Anden gæld.....		90.692	0
Gældsbev. DGI.....		500.000	600.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3</b>	<b>1.178.835</b>	<b>1.381.804</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	277.634	261.610
Gæld til pengeinstitutter.....		0	108.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		456.178	957.099
Anden gæld.....		306.867	628.425
Periodeafgrænsningsposter.....		666.878	419.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.707.557</b>	<b>2.375.125</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.886.392</b>	<b>3.756.929</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.730.113</b>	<b>3.092.617</b>
Eventualposter mv.	4		
Nærtstående parter	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		
Medarbejderforhold	7		

## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>1</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....	2.245.074	311.720	
Tilgang.....	176.584	33.190	
Afgang.....	-51.968	0	
<b>Kostpris 31. december 2019.....</b>	<b>2.369.690</b>	<b>344.910</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	605.755	44.638	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-33.401	0	
Årets afskrivninger .....	386.900	32.251	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....</b>	<b>959.254</b>	<b>76.889</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>	<b>1.410.436</b>	<b>268.021</b>	
Finansielle leasingaktiver .....	1.075.000		

**Egenkapital**

2

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	300.000	-964.313	-664.313
Forslag til resultatdisponering.....		508.034	508.034
<b>Egenkapital 31. december 2019.....</b>	<b>300.000</b>	<b>-456.279</b>	<b>-156.279</b>

**Langfristede gældsforpligtelser**

3

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Leasingforpligtelse .....	765.777	177.634	0	943.414	161.610
Anden gæld.....	90.692	0	90.692	0	0
Gældsbrief DGI.....	600.000	100.000	100.000	700.000	100.000
	<b>1.456.469</b>	<b>277.634</b>	<b>190.692</b>	<b>1.643.414</b>	<b>261.610</b>

Den langfristede anden gæld består af feriepenge til indefrysning.

**Eventualposter mv.  
Eventualaktiver**

4

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 96 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.



**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.

**Forudsætninger for fortsat drift**

6

Fondens aktiviteter har været lukket ned siden 12/3 2020 på grund af følgerne vedrørende covid 19. En væsentlig del af fondens omsætning er bortfaldet i lukkeperioden, men Jammerbugt Kommune fastholder den indgåede aftale og indbetaler derfor det aftalte. Fonden får kompensation for løn og faste driftsudgifter i lukkeperioden i henhold til regeringens hjælpepakker. Fonden har et likvidt beredskab på grund af forudbetalinger, og det forventes, at fonden efter åbningen fortsat vil modtage forudbetalinger. Fonden forventer fortsat at få henstand med betaling af afdrag til DGI, Vingsted. Fonden har herefter estimeret, at der fortsat vil være et likvidt beredskab pr. 31/12 2020 beregnet ud fra en successiv åbning den 8/6 2020 til 1/8 2020.

Fonden har tabt grundkapitalen. Erhvervsstyrelsen har givet tilladelse til, at fonden reetablerer grundkapitalen ved egen indtjening. Tilladelsen gives for et år ad gangen på baggrund af det indsendte årsregnskab og en økonomisk redegørelse. Fonden havde forventet at grundkapitalen var fuldt reetableret i 2021, hvilket forekom sandsynligt indtil oven nævnte lukning blev nødvendig. Det forventes, at Erhvervsstyrelsen fortsat forlænger tilladelsen.

**Medarbejderforhold**

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:  
8 (2018: 10)

Bestyrelsen er ulønnet. Bestyrelsesmedlemmernes 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 2019 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 café salg. 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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

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.