



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 10. juni 2021

Bestyrelsesformand

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
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter.....	18-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-22

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	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
Bestyrelse	Jens Jungersen, bestyrelsesformand Michael Walther Borup, bestyrelsesmedlem Majbritt Krogsgaard Nielsen, bestyrelsesmedlem Kristina Jensen, bestyrelsesmedlem Lars Jørgen Holt, bestyrelsesmedlem Poul Hove Kristensen, bestyrelsesmedlem Bøje Holmsgaard Lundtoft, bestyrelsesmedlem
Direktion	Claus Nørgaard Poulsen
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 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 10. juni 2021

Direktion:

Claus Nørgaard Poulsen

Bestyrelse:

Jens Jungersen
Bestyrelsesformand

Michael Walther Borup
Bestyrelsesmedlem

Majbritt Krogsgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Kristina Jensen
Bestyrelsesmedlem

Lars Jørgen Holt
Bestyrelsesmedlem

Poul Hove Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Bøje Holmsgaard Lundtoft
Bestyrelsesmedlem

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 10. juni 2021

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

Vi vil starte med at bemærke, at DGI Huset Aabybro, rent økonomisk og udviklingsmæssigt, er på ret kurs trods et svært 2020.

År 2020 blev i høj grad præget af usikkerhed og frustrationer grundet covid19. Usikkerhed, især i forhold til, hvordan huset ville klare sig rent økonomisk gennem Corona-nedlukningen. Men også bekymringer om, hvorledes vi kunne lykkedes med at beholde samtlige medarbejdere, og derved undgå at skulle "ødelægge" det fantastiske team af medarbejdere, som vi har brugt to år på at bygge op.

Udover usikkerheden omkring økonomi og medarbejdere har der været mange frustrationer tilknyttet hele 2020; hvorfor skal vi lukke ned? Hvornår må vi åbne igen? Hvem må holde åbent? Hvem skal sendes hjem på lønkomensation? Hvad kan der søges komensation for? Alle de arrangementer, som var planlagt, - går de tabt, og kommer de måske igen?

Ja, der var rigtig mange spørgsmål, som vi ikke kendte svarende på!

Mest af alt var det bare sindssygt ærgerligt, at vi skulle bryde den gode udvikling, som hverdagen i høj grad bar præg af før nedlukningen.

Hvis vi helt kort skal samle op på hvordan det, trods alt, er lykkedes DGI Huset Aabybro at komme ud med et overskud på 881.662 kr. i 2020, så skyldes det primært fem ting:

- 1) Vi havde ekstremt travlt, og omsatte rigtig godt, da vi holdt åbent. Vi havde nogle rigtig gode arrangementer de måneder, vi måtte holde åbent.
- 2) Lønkomponentsordningen plus komensation for faste udgifter = næsten 1 mill. kr.
- 3) Jammerbugt kommunes velvillighed i fortsat at betale haltilskud under hele nedlukningsperioden har betydet overlevelse.
- 4) Store besparelser på udgiftssiden - personale samt ejendomsudgifter.
- 5) Vores trofaste kunder blev hos os - vi har ikke haft mange udmeldelser fra brugere med multi-abonnementer under hele forløbet.

Et årsresultat, der viser et overskud på 881.662 kr. mod et budgetteret overskud på 267.000 kr. Resultatet betragtes fra ledelsens side som værende godkendt.

Grundlæggende har vi fået rigtig godt gang i huset. Vi bliver generelt valgt mere til af forskellige brugere nu. Det værre sig til større sportsbegivenheder samt kultur og fritidsarrangementer. Derudover bruges huset mere og mere til festlige fejring. Vi har ligeledes udviklet på vores konferencekoncept i 2020, som har vist sig at være en rigtig god ide. Vi fortsætter den gode udvikling, og har ikke mere fokus på det, der skete førhen.

Vi kigger kontinuerligt frem mod nye og bedre måder at gøre tingene på. Samtidig bruger vi megen tid på at vurdere/nytænke, hvordan vi kan forbedre husets mulighedsrum, ved enten at udnytte husets lokaler bedre, eller forny os på forskellige områder.

Som nævnt i ledelsesberetningen for 2019 har vi i Huset udviklet en dynamisk strategi 2022. Denne strategiplan følger vi nøje, samtidig med, at den ofte bliver evalueret og genfortolket i tråd med, at huset og dets muligheder ændrer sig.

2020 blev også året, hvor mange planer blev udsat grundet covid19; såsom udviklingen og implementeringen af en ny markedsføringsstrategi.

Vi har, trods Corona, kunnet holde på størstedelen af vores multi-medlemskaber. Dog har det kostet os mange penge, da vi jo har været nødsaget til at sætte vores medlemmer i bero i lukkeperioden. Dette betyder, at vores omsætning formindskes, på dette område, de første mange måneder efter, vi lukker op igen. Dog kan vi i skrivende stund sige, at vores medlemstal stort set er det samme som i 2019. Dette vidner om et loyalt kundesegment. Dog er det helt sikkert et område, vi har en målsætning om at ville udvikle på i fremtiden.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Vi har brugt en del af lukkeperioden til at få renoveret nogle af toiletterne i Huset, der var af ældre dato. Dette er blevet taget rigtig godt imod af vores brugere. Især når vi afholder større arrangementer, bliver dette noteret.

I forhold til udvidelsen af DGI Huset forsøgte vi, med det gennemarbejdede materiale fra 2019, igen i år at komme ”på papiret” i økonomiforhandlingerne hos Jammerbugt Kommune. Dette lykkedes vi desværre ikke med grundet Kommunes anlægsramme var opbrugt. Vi blev derfor ikke tilgodeset i forhold til at få bevilliget midler til den fremtidige udvidelse af DGI Huset. Dog forventer vi at komme med i økonomiforhandlingerne i år 2022.

DGI Huset fik dog 1,2 millioner kroner til renovering af de fire store omklædningsrum i DGI-Hallen, der skal ombygges til otte mindre og mere funktionelle omklædningsrum. Ombygningen af disse forventes færdig i efteråret 2021 eller foråret af 2022.

Gældsbrief DGI

I 2020 har vi igen afdraget på lånet fra DGI som aftalt.

Personale

- Store besparelser på personalesiden grundet manglende udgifter til timelønnede i lukkeperioderne.
- Strukturen på afløsere/ungarbejdere i caféen og i svømmehallen er blevet skærpet, hvilket har resulteret i, at der er lavet yderligere besparelser. Vi har øget åbningstiderne i svømmehallen i weekenden, samt i caféen om aftenen på hverdage, samt længere åbent i weekenden, hvilket har haft en positiv virkning på omsætningen i cafeen. Denne trend fortsætter fra 2019.
- Vi har ansat to fleksjobbere mere i perioden. En på rengøring og en på teknisk område. Dette giver frihed til de faste medarbejdere at prioritere udvikling i højere grad end tidligere.
- Der er blevet ændret ved løn-tillægsmodellen for ungarbejdere og afløsere, hvilket også har givet ikke kun en besparelse, men også en gennemsigtighed og mere fair løsning for alle.

Solcelle anlægget

Endelig fik vi fået taget lavet og alle solceller genetableret, undtagen et enkelt fag, der stadig ligger uafklaret hos Jammerbugt Kommune.

Dette er, og bliver, selvfølgelig også en stor økonomisk gevinst for DGI Huset Aabybro i form af mindre el-udgifter i fremtiden.

Café og Køkken

Nettoomsætningen og vare forbrug udligner næsten hinanden på køkkenområdet i 2020. Vi omsætter naturligvis for en hel del mere, når ikke der er Corona nedlukket, men det positive ved resultatet i 2020 er, at vi ikke går ud med et stort tab.

Caféen og dens åbningstider er nu blevet tilpasset Husets brugere. Hverdagen afspejler meget mere den økonomiske bevidsthed, vi har fået på køkkenområdet, med fokus på minimalt madspild/indkøb efter behov samt rettidig omhu i omskiftelige perioder.

Det var planen, at køkkenet skulle have udviklet et nyt ”mad ud af huset” koncept i 2020, men dette er også blive udsat grundet Corona.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Kommercielt og kultur

Strategien er at arbejde intenst med at få flere kommercielle arrangementer i Huset. Vi har valgt, i 2021, at fortsætte vores fokus fra 2020, da vi stadig ikke er i mål med disse områder:

- 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 2020, men arbejder selvfølgelig kontinuerligt med at forbedre os på dette område. Der er i 2020 lavet en del nye aftaler, der 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 en del mellemstore og ét stort arrangement i kalenderen i efteråret 2021, som vi forventer kommer til at påvirke driften positivt.
- Vi skal udvikle på vores relation med kommunen i forhold til arrangementsdelen/mødepakkedelen.
- Vi skal i 2021 arbejde videre med relevante virksomheder i forhold firmaaftaler indenfor sundhed og motionstilbud.
- I 2021 skal der udvikles nye koncepter omkring kultur - såsom sangaftener og foredrag. Sidstnævnte er effektiviseret gennem aftale med et bookingbureau.
- Der skal udvikles på vores kontorfælleskabskoncept. Mere samarbejde og større synergi imellem de forskellige firmaer og DGI Huset.

DGI Huset Aabybro glæder sig ekstremt meget til, vi igen kan fortsætte hvor vi slap; nemlig med at udvikle de mange relationer, og fortsat bestræbe os på at være Nordjyllands bedste foreningshus samt at udvikle på vores kommercielle side, så den økonomiske sunde fremgang fortsætter i fremtiden.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

God fondsledelse i hehold 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.

LEDELSESBERETNING

God fondsledelse i hehold til Årsregnskabslovens § 77a (fortsat)

2.1.2 Kapitalforvaltning

Fonden følger. Bestyrelsen forholder sig løbende til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

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.

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.

LEDELSESBERETNING

God fondsledning i hehold til Årsregnskabslovens § 77a (fortsat)

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.

(Fonden har ikke datterselskaber og har ikke associerede virksomheder).

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Bestyrelsens sammensætning

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Kvinde 43 år

Stilling/beskæftigelse: Afdelingsleder for udkolingen på Aabybro Skole

Udpeget som repræsentant for Aabybro Skole.

Uafhængig.

Jens Jungersen, formand

Mand 62 år

Stilling/beskæftigelse: HR Partner hos Danske Bank.

Udpeget af DGI. Udløb 31.12.2022

Kompetencer: Erfaring fra foreningslivet.

Uafhængig.

Michael Walther Borup

Mand 49 år

Stilling/beskæftigelse: Head of Production NEP Denmark.

Kompetencer: Medie/TV/Foreningsliv

Bestyrelsesposter: Medlem af bestyrelsen ROFL Run - Bestyrelsesmedlem Aaif Fodbold.

Udpeget af dgi`s Hovedbestyrelse, første gang efterår 2012 - udløb 31.12 2021 genvalgt 4 gange.

Uafhængig.

Lars Jørgen Holt

Mand 67 år.

Stilling/beskæftigelse: Kommunalbestyrelsesmedlem og pensionist.

Bestyrelsesposter: Kommunalbestyrelsesmedlem, Formand for bestyrelsen i Jammerbugt Forsyning A/S.

Udpeget af Jammerbugt Kommune

Ikke uafhængig på grund udpegningen af Jammerbugt Kommune, der er tilskudsgiver og bruger.

Poul Hove Kristensen

Mand 54 år.

Stilling/beskæftigelse: Senior Project Manager.

Kompetencer: Erhvervsdrift, økonomi, investering, planlægning, strategi udrulning etc.

Bestyrelsesposter: Kasserer i grundejerforeningen Pilealle, Aabybro

Indtrådt i bestyrelsen som medlems/foreningsrepræsentant fra stiftelsen af den Erhvervsdrivende Fond november 2012. Blevet genvalgt efter 2 årige perioder, senest i november 2020.

Er uafhængig, kun normale bruger interesser.

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

Kvinde 32 år

Stilling/beskæftigelse: Fysioterapeut.

Udpeget første gang 2020 af brugerne.

Uafhængig.

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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	3.173.804	2.432.923
Distributionsomkostninger.....		-21.236	-82.610
Administrationsomkostninger.....		-2.103.700	-1.810.069
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		1.048.868	540.244
Andre driftsomkostninger.....		0	-980
DRIFTSRESULTAT		1.048.868	539.264
Finansielle indtægter.....		10.050	4.310
Finansielle omkostninger.....		-49.766	-35.540
RESULTAT FØR SKAT		1.009.152	508.034
Skat af årets resultat.....	2	-127.490	0
ÅRETS RESULTAT		881.662	508.034
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		881.662	508.034
I ALT		881.662	508.034

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.534.432	1.410.436
Indretning af lejede lokaler.....		233.287	268.021
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.767.719	1.678.457
ANLÆGSAKTIVER.....		1.767.719	1.678.457
Råvarer og hjælpematerialer.....		49.941	36.638
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		25.819	23.381
Varebeholdninger.....		75.760	60.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		279.633	161.071
Andre tilgodehavender.....		360.667	210.476
Periodeafgrænsningsposter.....		26.081	18.028
Tilgodehavender.....		666.381	389.575
Likvider.....		1.862.383	602.062
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.604.524	1.051.656
AKTIVER.....		4.372.243	2.730.113

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		425.383	-456.279
EGENKAPITAL.....		725.383	-156.279
Hensættelse til udskudt skat.....		67.738	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		67.738	0
Gældsbrief DGI.....		400.000	500.000
Leasingforpligtelse.....		410.506	588.143
Anden gæld.....		298.242	90.692
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.108.748	1.178.835
Gæld til realkreditinstitutter.....		177.634	177.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		642.540	456.178
Fondsskat.....		59.752	0
Anden gæld.....		776.736	406.867
Periodeafgrænsningsposter.....		813.712	666.878
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.470.374	1.707.557
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.579.122	2.886.392
PASSIVER.....		4.372.243	2.730.113
Nærtstående parter	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	300.000	-456.279	-156.279
Forslag til resultatdisponering.....		881.662	881.662
Egenkapital 31. december 2020.....	300.000	425.383	725.383

NOTER

				Note
Særlige poster				1
Fonden har i 2020 modtaget hjælpepakker i form af lønkomensation for hjemsendte medarbejdere og komensation for faste omkostninger. Fordelingen af de modtagne hjælpepakker ses nedenfor.				
Lønkomensation.....	723.800		0	
Faste omkostninger.....	244.596		0	
	968.396		0	
Skat af årets resultat				2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	59.752		0	
Regulering af udskudt skat.....	67.738		0	
	127.490		0	
Materielle anlægsaktiver				3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....	2.369.698		344.640	
Tilgang.....	527.701		0	
Kostpris 31. december 2020.....	2.897.399		344.640	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	959.259		76.889	
Årets afskrivninger	403.708		34.464	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	1.362.967		111.353	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	1.534.432		233.287	
Finansielle leasingaktiver.....	800.894			
Langfristede gældsforpligtelser				4
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Gældsbrief DGI.....	500.000	100.000	0	600.000
Leasingforpligtelse.....	588.140	177.634	0	765.777
Anden gæld.....	298.242	0	298.242	90.692
	1.386.382	277.634	298.242	1.456.469
Den langfristede anden gæld består af feriepenge til indefrysning.				
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.				

NOTER

Note

Forudsætninger for fortsat drift

6

Fondens aktiviteter har været lukket i en del af 2020 og har været lukket først på året 2021 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 har fået og forventes at få kompensation for løn og faste driftsudgifter i lukkeperioderne i henhold til regeringens hjælpepakker. På grund af de nævnte indtægter og besparelser på omkostningerne giver året overskud. Der forventes overskud for 2021.

Fonden havde tabt grundkapitalen, og Erhvervsstyrelsen havde givet tilladelse til, at fonden reetablerer grundkapitalen ved egen indtjening. Tilladelsen var en forudsætning for, at fonden kunne fortsætte driften. Grundkapitalen er nu reetableret.

Ledelsen vurderer derfor, at fonden kan fortsætte driften.

	2020	2019
--	------	------

Medarbejderforhold

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

	9	8
--	---	---

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 2020 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til 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, kontorumkostninger 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 samt modtagne hjælpepakker. 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 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

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 øvrige direkte produktionsomkostninger.

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 og en lille kassebeholdning.

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.