



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN ALMENNYTTIGE ERHVERVSDRIVENDE FOND DGI-HUSET AABYBRO

JENS MØLLERSVEJ 3, 9440 AABYBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 25. juni 2024

Jens Jungersen

CVR-NR. 34 89 21 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Egenkapitalopgørelse.....	15
Noter.....	16-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-23

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro Jens Møllersvej 3 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 34 89 21 05 Stiftet: 12. november 2012 Kommune: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Jungersen, formand Palle Hollensen, næstformand Claus Svendsen Jens Christian Obel Nielsen Ole Jørgensen Kristina Jensen Majbritt Krogsgaard Nielsen Søren Rohr Brink
Direktion	Anders Tendal Christiansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 25. juni 2024

Direktion:

Anders Tendal Christiansen

Bestyrelse:

Jens Jungersen
Formand

Palle Hollensen
Næstformand

Claus Svendsen

Jens Christian Obel Nielsen

Ole Jørgensen

Kristina Jensen

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Søren Rohr Brink

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Aabybro, den 25. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Bang
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46608

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

DGI Huset Aabybro investerede i sidste regnskabsår i datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS. Datterselskabet er indregnet med 0 tkr. under kapitalandele i datterselskaber og med 670 tkr. under tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder. Der er hensat 555 tkr. til underbalance pr. 31. december 2023.

Datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS har pr. 31. december 2023 realiseret et underskud i selskabets første regnskabsår på 355 tkr. Der er efter status realiseret et yderligere underskud. Det er ledelsens vurdering, at Bankbox Hostel Aabybro ApS stadig har potentiale, men at det tager tid at få udfoldet det fulde potentiale.

Der er som følge af underskuddet en naturlig usikkerhed tilknyttet værdiansættelsen på det tilknyttede mellemværende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det bemærkes indledningsvist, at DGI Huset Aabybro, rent økonomisk og udviklingsmæssigt, fortsat er på ret kurs, og at underskuddet i 2023 på 540 tkr. i høj grad må tilskrives opstarten af Hostel og Crossfit.

2023 er det første hele år med en ny direktør. Der har været brugt tid på at lære organisationen at kende og med dette danne sig sin egen vision for huset. Dette har ført til udarbejdelsen af en ny strategi, som direktøren har udarbejdet i tæt samarbejde med medarbejdere og bestyrelse.

Strategien tager sit udgangspunkt i Sundhed og Livskvalitet og udnævner DGI Huset Aabybro til at være et samlingspunkt, hvor netop disse to emner er i fokus. Under de to overordnede emner gemmer sig fire forskellige indsatsområder, som direktøren sammen med medarbejderne har fokus rettet mod over de næste år. Strategien indeholder en ambition om at runde 1000 aktive medlemmer i huset, og så indeholder den også en meget central ambition om at lave flere idrætsevents både alene og sammen med foreningerne i huset.

I forhold til det finansielle, så er årets resultat et underskud på 540 tkr. primært båret af underskuddet fra Hostel og det stadigt manglede medlemstal i CrossFit Bankbox. Sidstnævnte er i klar bedring, og vi forventer, at der over de næste år kommer balance i tingene. Vores fitnessområde generelt er dog heldigvis så stærkt, at det i overvejende grad kan holde hånden under de øvrige aktiviteter. Dog skal det nævnes, at vi på eventområdet specielt de sidste tre måneder af året virkelig har skabt nogle gode resultater.

Crossfitcenteret kører fortsat med et underskud, men vi har på det år Crossfitcenteret har været i drift opnået ikke færre end 125 nye medlemmer/klippekursbrugere. Det er en succes, og det er vigtigt at huske på. Vores oprindelige målsætning for 2024 var 125 medlemmer, men dette justerer vi nu til 150. Vi er overordnet set tilfredse med aktiviteterne i Crossfitcenteret.

Vi har stadig et tilgodehavende i forhold til kompensationsordningerne efter indsendelse af slutafregningen. I 2023 havde vi en enkelt afgørelse på nogle lønmidler og har afsluttet en yderligere i 2024, men vi mangler stadig endelig afklaring i forhold til større andel af kompensationsmidler.

Et årsresultat, der viser et underskud på 540 tkr., betragtes fra ledelsens side som værende utilfredsstillende. Vi havde håbet på, at der i 2023 var balance i tingene, men vi udfordres stadig af for lav aktivitet forbundet med vores Hostel. Dette skal adresseres, men vi hæfter os ved, at mange nye aktiviteter heldigvis kompenserer en smule for de manglende aktiviteter andre steder. Grundlæggende har vi fået rigtig godt gang i huset. Vi bliver generelt valgt mere til af forskellige brugere. Det viser sig til større sportsbegivenheder samt kultur- og fritidsarrangementer.

Vi kigger kontinuerligt frem mod nye og bedre måder at gøre tingene på, og vi har et større fokus på at sikre optimal drift af huset. Idrætsfaciliteter med svømmehal er store energislugere, og derfor er det

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

et vigtigt fokuspunkt for os hele tiden at få justeret der, hvor vi kan optimere på driften. Dette vil få fokus også i årene fremad - her ses installationen af to store loftventilatorer i svømmehallen som indledningen på dette. Et projekt der var støttet af Jammerbugt Kommune, og som, når ventilationsanlægget i svømmehallen er ordentlig indreguleret, har potentiale til en årlig besparelse på mellem 80 og 120 tkr.

Café og Køkken

Der arbejdes kontinuerligt med området. Både med udvikling af nye tiltag, som kan øge omsætningen og med at sikre, at vi bruger vores ressourcer mest optimalt.

Kommercielt og kultur

Strategien er fortsat at arbejde med at få flere kommercielle arrangementer i Huset, men med et klart blik for, at Huset også har et stort ansvar i forhold til de øvrige brugere i form af bl.a. skole og foreninger. Den nye strategi giver retning i forhold til typen af arrangementer, og allerede i 2024 har vi en række nye kommercielle arrangementer planlagt.

Vi glæder os meget til at fortsætte arbejdet med at drive og udvikle de fantastiske faciliteter, vi råder over i hjertet af Aabybro.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Vi indgik i januar måned en lejekontrakt rettet mod vores køkken. Ideen var her, at der fortsat laves mad i huset, men at vi køber det for vores kunder og serverer det. Imidlertid er lejer ved udgangen af marts gået konkurs, og vi kigger derfor pt. på, hvordan vi fremadrettet vil arbejde med vores køkken.

Redegørelse for uddelingspolitik

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.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

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

LEDELSESBERETNING

servicering af husets brugere.

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

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 består af 8 medlemmer.

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 medlemmets kompetencer og virke.

Der henvises til årsrapportens beskrivelse af bestyrelsens sammensætning.

2.3.5 Fonden følger. Fonden har etableret et 100% ejet datterselskab til at drive et Hostel. Direktør, bestyrelsesformand og næstformand er gengangere fra fondens bestyrelse, mens det tredje medlem af

LEDELSESBERETNING

bestyrelsen i datterselskabet er valgt ud fra brancheerfaring.

2.4 Uafhængighed

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

2.5.1 Udpegningsperiode

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

2.5.2 Fastsættelse af aldersgrænse

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

3.1 og 3.2 Ledelsens vederlag

Fonden følger. Bestyrelsen er ulønnet. Direkte omkostninger for kørselsudgifter 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.

Bestyrelsens sammensætning

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Kvinde 46 år

Stilling/beskæftigelse: Afdelingsleder for udskolingen på Aabybro Skole

Udpeget som repræsentant for Aabybro Skole

Ej uafhængig.

Jens Jungersen, formand

Mand 64 år

Stilling/beskæftigelse: pensionist

Udpeget af DGI. Udløb 31.12.2024

Kompetencer: Erfaring fra foreningslivet

Uafhængig.

Palle Hollensen, næstformand

Mand 44 år

Stilling/beskæftigelse: Økonomidirektør Himmerland

Kompetencer: Økonomi, strategi, foreningsarbejde

Bestyrelsesposter: Formand for Aabybro Gymnastikforening

Udpeget af DGI's Hovedbestyrelse, første gang ultimo 2023

Uafhængig.

Jens Christian Obel Nielsen

Mand, 61 år

Stilling/beskæftigelse: Revisor og skatterådgiver ved LandboNord

Kompetencer: Investering, Økonomi, Strategi, Foreningsarbejde

Valgt som repræsentant for foreningerne/brugerne i efteråret 2023

Uafhængig.

LEDELSESBERETNING

Claus Svendsen

Mand, 55 år

Beskæftigelse: HR Director

Kompetencer: Strategi, ledelse og HR + erfaring med foreningsdrift

Udpeget af Jammerbugt Kommune pr. 1.1.2022.

Kristina Jensen

Kvinde, 34 år

Beskæftigelse: Sportsfysioterapeut, cred MDT

Kompetencer: Foreningsarbejde

Udpeget af DGI pr. 1.1.2022

Uafhængig.

Søren Brink

Mand, 50 år

Beskæftigelse: Direktør for Opholdsstedet Ølandhus

Kompetencer: Strategi, økonomi, foreningsarbejde

Bestyrelsesposter: Formand for Landsorganisationen for sociale tilbud

Valgt som repræsentant for foreninger/brugerne i efteråret 2022

Uafhængig.

Ole Jørgensen

Mand, 67 år

Beskæftigelse: Pensionist

Kompetencer: Drift af hal, økonomi, strategi og foreningsarbejde

Udpeget af DGI Nordjylland med virkning fra 1/5-2024

Uafhængig

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.152.680	2.630.190
Distributionsomkostninger.....		-64.543	-27.461
Administrationsomkostninger.....		-2.192.295	-2.480.987
DRIFTSRESULTAT		-104.158	121.742
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		-431.975	-162.690
Finansielle indtægter.....	1	25.813	38.308
Finansielle omkostninger.....		-57.915	-57.401
RESULTAT FØR SKAT		-568.235	-60.041
Skat af årets resultat.....	2	28.381	-22.940
ÅRETS RESULTAT		-539.854	-82.981
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-539.854	-82.981
I ALT		-539.854	-82.981

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.177.644	1.224.843
Indretning af lejede lokaler.....		640.010	630.205
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.817.654	1.855.048
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	40.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		670.166	591.979
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		231.750	225.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	901.916	856.979
ANLÆGSAKTIVER.....		3.719.570	2.712.027
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		177.576	245.156
Varebeholdninger.....		177.576	245.156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		308.832	285.975
Andre tilgodehavender.....		678.394	585.437
Tilgodehavende selskabsskat.....		8.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		243.310	62.675
Tilgodehavender.....		1.238.536	934.087
Likvider.....		332.735	585.473
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.748.847	1.764.716
AKTIVER.....		5.468.417	4.476.743

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		4.064	543.918
EGENKAPITAL.....		304.064	843.918
Hensættelse til udskudt skat.....		120.202	140.583
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		554.665	162.690
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		674.867	303.273
Gældsbrief DGI.....		100.000	200.000
Leasingforpligtelser.....		1.426.641	549.857
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.526.641	749.857
Leasingforpligtelse.....		325.000	295.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		932.573	500.229
Anden gæld.....		867.101	821.251
Periodeafgrænsningsposter.....		838.171	962.381
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.962.845	2.579.695
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.489.486	3.329.552
PASSIVER.....		5.468.417	4.476.743
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	9		
Medarbejderforhold	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	300.000	543.918	843.918
Forslag til resultatdisponering.....		-539.854	-539.854
Egenkapital 31. december 2023.....	300.000	4.064	304.064

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	25.813	13.618	1	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	24.690		
	25.813	38.308		
Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat.....	-28.381	22.940	2	
	-28.381	22.940		
Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	3	
Kostpris 1. januar 2023.....	3.538.939	838.937		
Tilgang.....	1.425.674	108.242		
Afgang.....	-1.372.961	0		
Kostpris 31. december 2023.....	3.591.652	947.179		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	2.314.096	208.732		
Tilbageførsel af nedskrivninger.....	-1.372.961	0		
Årets afskrivninger	472.873	98.437		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	1.414.008	307.169		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	2.177.644	640.010		
Finansielle leasingaktiver.....	1.956.845			
Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender	4
Kostpris 1. januar 2023.....	40.000	591.979	225.000	
Tilgang.....	0	78.187	6.750	
Kostpris 31. december 2023.....	40.000	670.166	231.750	
Årets nedskrivning.....	40.000	0	0	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2023.....	40.000	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	0	670.166	231.750	

NOTER

Langfristede gældsforpligtelser					Note
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	5
Gældsbrief DGI.....	200.000	100.000	0	400.000	
Leasingforpligtelser.....	1.751.641	325.000	0	845.691	
	1.951.641	425.000	0	1.245.691	

Eventualposter mv.	6
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:		
Inden for 1 år.....	408.802	360.000
Mellem 1 og 5 år.....	545.070	1.200.000
	953.872	1.560.000

Fonden har afgivet støtteerklæring overfor Bankbox Hostel Aabybro ApS til gennemførelse af dennes drift i regnskabsåret 2024. Denne er maximeret til 125 tkr. yderligere på underskriftstidspunktet.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har finansieret nogle materielle anlægsaktiver ved finansiel leasing.

7
Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter dattervirksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

8
Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har foretaget udlån til BankBox Hostel Aabybro ApS. Dette mellemværende er forrentet med 4 %. Der er foretaget hensættelse til underbalance pr. 31. december 2023 med i alt 355 tkr.

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

NOTER

Note

Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

9

DGI Huset Aabybro investerede i sidste regnskabsår i datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS. Datterselskabet er indregnet med 0 tkr. under kapitalandele i datterselskaber og med 670 tkr. under tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder. Der er hensat 555 tkr. til underbalance pr. 31. december 2023.

Datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS har pr. 31. december 2023 realiseret et underskud i selskabets første regnskabsår på 355 tkr. Der er efter status realiseret et yderligere underskud. Det er ledelsens vurdering, at Bankbox Hostel Aabybro ApS stadig har potentiale, men at det tager tid at få udfoldet det fulde potentiale.

Der er som følge af underskuddet en naturlig usikkerhed tilknyttet værdiansættelsen på det tilknyttede mellemværende.

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Medarbejderforhold			10
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	10	10	

Bestyrelsen er ulønnet. Bestyrelsesmedlemmernes direkte omkostninger for kørselsudgifter 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 2023 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.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

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 hovedsagelig af et generelt tilskud fra Jammerbugt Kommune samt modtagne hjælpepakker. Andre driftsindtægter indgår i bruttoresultatet.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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 posterings 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.

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.....	3 - 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som fondens øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og en lille kassebeholdning.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.