



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 13. juni 2023

Bestyrelsesformand

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..... | 16-18 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 19-21 |

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 Michael Walther Borup Majbritt Krogsgaard Nielsen Kristina Jensen Mads Gjøderum Stouby Søren Rohr Brink Claus Svendsen Kenn Fonager |
| 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 2022 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 13. juni 2023

Direktion:

Anders Tendal Christiansen

Bestyrelse:

Jens Jungersen
Formand

Michael Walther Borup

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Kristina Jensen

Mads Gjøderum Stouby

Søren Rohr Brink

Claus Svendsen

Kenn Fonager

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 13. juni 2023

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 har i regnskabsåret investeret i datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS.

Datterselskabet er indregnet med 40 tkr. under kapitalandele i datterselskaber og med 592 tkr. under tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder. Der er hensat 163 tkr. til underbalance pr. 31. december 2022.

Datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS er stiftet i regnskabsåret. Der er pr. 31. december 2022 realiseret et underskud i selskabet i forbindelse med opstart heraf mv. Det er ledelsens klare vurdering, at Bankbox Hostel Aabybro ApS vil realisere overskud i fremtiden, hvorfor ledelsen har fastholdt værdiansættelsen på kapitalandele, men foretaget nedskrivning til underbalance på mellemregningen.

Der er som følge af underskuddet en naturlig usikkerhed tilknyttet værdiansættelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det bemærkes indledningsvist, at DGI-Huset Aabybro, rent økonomisk og udviklingsmæssigt, fortsat er på ret kurs på trods af, at 2022 blev endnu et svært år.

Hvor 2021 var plaget af Corona og nedlukninger, er det primært usikkerheden omkring kompensationsordningerne, der fylder i 2022 i forhold til Corona. De nye tiltag med etablering af et Hostel og et CrossFitcenter har været de to meget store projekter i 2022, men også renoveringen af vores varmtvandsbassin har fyldt. Etableringen af de to nye projekter skete i et år, hvor ledelsen af DGI-Huset Aabybro var nødsaget til at afskedige den nu tidligere direktør. En situation som langt fra var optimal og som førte til en periode med interim ledelse. Den interim ledelse havde et naturligt fokus på at sikre, at etableringen af Hostel og CrossFitcenter blev drevet sikkert i mål, og at alle aftaler blev overholdt. Dette lykkedes til fulde, hvilket kan tilskrives dygtig interim ledelse, og at medarbejderne i huset arbejdede stenhårdt.

Samtidig med arbejdet med de to store projekter rettede den overordnede ledelse sit fokus mod rekruttering af en ny direktør for DGI-Huset Aabybro. En udskiftning på denne post giver helt naturligt usikkerhed i medarbejdergruppen. Hvem skal tage over, ændrer vi fokus og hvad bliver min rolle? Alle naturlige spørgsmål at stille som medarbejder i sådanne situationer, og derfor har en stor del af året været præget af denne usikkerhed om fremtiden. Det lykkedes bestyrelsen at finde en ny direktør, som tiltrådte 1. september 2022.

I forhold til det finansielle, så er årets resultat et underskud på 83 tkr. primært båret af følgende. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på omkring 300 tkr. I det oprindelige budget var der ikke budgetteret med en egenfinansiering i forbindelse med renoveringen af varmtvandsbassinet. Denne egenfinansiering endte ud i ca. 300 tkr., hvoraf der er foretaget udgiftsførsel af andel og aktivering efter skøn.

Endvidere har der været betydelige etableringsomkostninger i forbindelse med CrossFitcenter og Hostel, og derforuden har der været ekstraordinære lønomkostninger i forbindelse med afskedigelsen af tidligere direktør. Der er på mellemværende med BankBox Hostel Aabybro ApS hensat 163 tkr. til underbalance pr. 31. december 2022.

På trods af disse mange ikke budgetterede meromkostninger lykkedes det at levere et overskud før nedskrivning. Det skyldes primært, at vi stadig har et tilgodehavende i forhold til kompensationsordningerne efter indsendelse af slutafregningen. Endvidere skal det nævnes, at vi på de øvrige budgetposter holder vores budgetter.

Et årsresultat, der viser et underskud på 83 tkr. mod et budgetteret overskud på 300 tkr. Resultatet betragtes fra ledelsens side som værende tilfredsstillende under de givne forudsætninger.

Grundlæggende har vi fået rigtig godt gang i huset. Vi bliver generelt valgt mere til af forskellige

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

brugere nu. Det viser sig til større sportsbegivenheder samt kultur og fritidsarrangementer. Derudover bruges huset mere og mere til fejring af festlige familiebegivenheder.

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 et vigtigt fokuspunkt for os hele tiden at få justeret, der hvor vi kan optimere på driften. Dette vil få fokus også i årene fremover.

I slutningen af 2022 lykkedes det, efter en ekstrabevillig fra Jammerbugt Kommune i forbindelse med budgetforhandlingerne, at få igangsat projektet med renovering af de fire store omklædningsrum i DGI Hallen. De bygges om til otte mindre og mere funktionelle omklædningsrum.

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. Teamet i DGI-Huset har fokus på at understøtte andre organisationer, foreninger eller kommercielle forretninger i at afvikle arrangementer i DGI-Huset. Vi har et ønske om at blive endnu dygtigere til at facilitere og understøtte, så vi på den måde kan få udfyldt rammerne.

Vi glæder os ekstremt 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.

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.

LEDELSESBERETNING

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 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 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

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 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 44 år

Stilling/beskæftigelse: Afdelingsleder for udkolingen på Aabybro Skole.

Udpeget som repræsentant for Aabybro Skole.

Ej uafhængig.

Jens Jungersen, formand

Mand 63 år

Stilling/beskæftigelse: HR Partner hos Danske Bank.

Udpeget af DGI. Udløb 31.12.2024.

Kompetencer: Erfaring fra foreningslivet.

Uafhængig.

LEDELSESBERETNING

Michael Walther Borup

Mand 50 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 2023 genvalgt 4 gange.

Uafhængig.

Mads Gjøderum Stouby

Mand, 48 år

Stilling/beskæftigelse: Direktør, Spar Nord Kapitalforvaltning.

Kompetencer: Investering, Økonomi, Strategi, Foreningsarbejde.

Bestyrelsesposter: Formand for seniorudvalget i Aabybro HK.

Valgt som repræsentant for foreningerne/brugerne i efteråret 2021.

Uafhængig.

Claus Svendsen

Mand, 54 år

Beskæftigelse: HR Director.

Kompetencer: Strategi, ledelse og HR + erfaring med foreningsdrift.

Udpeget af Jammerbugt Kommune pr. 1.1.2022.

Kristina Jensen

Kvinde, 33 år

Beskæftigelse: Sportsfysioterapeut, cred MDT.

Kompetencer: Foreningsarbejde.

Udpeget af DGI pr. 1.1.2022.

Udpeget af DGI. Udløb 31.12.2023.

Uafhængig.

Søren Brink

Mand, 49 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.

Kenn Fonager

Mand, 44 år

Beskæftigelse: Viceforstander Sportsefterskolen Aabybro.

Kompetencer: Events, økonomi, strategi og foreningsarbejde.

Udpeget af DGI Nordjylland med virkning fra 1/12.2022.

Udløb 31.12.2024.

Uafhængig.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 2.630.190 | 2.596.408 |
| Distributionsomkostninger..... | | -27.461 | -29.827 |
| Administrationsomkostninger..... | | -2.480.987 | -2.270.457 |
| DRIFTSRESULTAT | | 121.742 | 296.124 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | | -162.690 | 0 |
| Finansielle indtægter..... | 1 | 38.308 | 12.240 |
| Finansielle omkostninger..... | | -57.401 | -48.943 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -60.041 | 259.421 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -22.940 | -57.905 |
| ÅRETS RESULTAT | | -82.981 | 201.516 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -82.981 | 201.516 |
| I ALT | | -82.981 | 201.516 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.224.843 | 1.064.901 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 630.205 | 256.902 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 1.855.048 | 1.321.803 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | | 40.000 | 0 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder..... | | 591.979 | 0 |
| Lejede depositum og andre tilgodehavender..... | | 225.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 856.979 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 2.712.027 | 1.321.803 |
| Varebeholdninger..... | | 245.156 | 86.174 |
| Varebeholdninger..... | | 245.156 | 86.174 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 285.975 | 80.331 |
| Andre tilgodehavender..... | | 585.437 | 219.354 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 62.675 | 7.969 |
| Tilgodehavender..... | | 934.087 | 307.654 |
| Likvider..... | | 585.473 | 2.297.993 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.764.716 | 2.691.821 |
| AKTIVER..... | | 4.476.743 | 4.013.624 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Grundkapital..... | | 300.000 | 300.000 |
| Overført overskud..... | | 543.918 | 626.899 |
| EGENKAPITAL..... | | 843.918 | 926.899 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 140.583 | 125.643 |
| Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | | 162.690 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 303.273 | 125.643 |
| Gældsbrief DGI..... | | 200.000 | 300.000 |
| Leasingforpligtelse..... | | 549.857 | 232.865 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 749.857 | 532.865 |
| Leasingforpligtelse..... | | 295.834 | 177.637 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 500.229 | 574.245 |
| Anden gæld..... | | 821.250 | 716.907 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 962.382 | 959.428 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 2.579.695 | 2.428.217 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 3.329.552 | 2.961.082 |
| PASSIVER..... | | 4.476.743 | 4.013.624 |
| | | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 9 | | |
| Medarbejderforhold | 10 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført overskud | I alt |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 300.000 | 626.899 | 926.899 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -82.981 | -82.981 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 300.000 | 543.918 | 843.918 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note | | |
|---|--|--|---|--------------------------|---|
| Finansielle indtægter | | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 13.618 | 0 | 1 | | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 24.690 | 12.240 | | | |
| | 38.308 | 12.240 | | | |
| Skat af årets resultat | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 | 76.472 | 2 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 22.940 | -18.567 | | | |
| | 22.940 | 57.905 | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | 3 | | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 2.897.399 | 410.390 | | | |
| Tilgang..... | 641.540 | 428.547 | | | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 3.538.939 | 838.937 | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | 1.832.497 | 153.488 | | | |
| Årets afskrivninger | 481.599 | 55.244 | | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | 2.314.096 | 208.732 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 1.224.843 | 630.205 | | | |
| Finansielle leasingaktiver..... | 864.380 | | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder | Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | Lejededpositum og andre tilgodehavender | 4 | |
| Tilgang..... | 40.000 | 591.979 | 225.000 | | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 40.000 | 591.979 | 225.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.. | 40.000 | 591.979 | 225.000 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | |
| | 31/12 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2021 gæld i alt | 5 |
| Gældsbrief DGI..... | 400.000 | 200.000 | 0 | 400.000 | |
| Leasingforpligtelse..... | 845.691 | 295.834 | 0 | 410.502 | |
| | 1.245.691 | 495.834 | 0 | 810.502 | |

NOTER

| | Note |
|--|-------------|
| Eventualposter mv. Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende ejendom. Lejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst den 1. maj 2026. Den årlige basisleje udgør 360 tkr. | 6 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Fonden har pr. 1. oktober 2022 indgået leasingkontraktsramme på 60 måneder. Der er pr. 31. december udnyttet 641 tkr. af en samlet ramme på 800 tkr. Leasingkontrakten er indregnet som 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 2022 med 163 tkr. Fonden har herudover ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markeds-mæssige vilkår. | 9 |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling DGI-Huset Aabybro har i regnskabsåret investeret i datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS. Datterselskabet er indregnet med 40 tkr. under kapitalandele i datterselskaber og med 592 tkr. under tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder. Der er hensat 163 tkr. til underbalance pr. 31. december 2022. Datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS er stiftet i regnskabsåret. Der er pr. 31. december 2022 realiseret et underskud i selskabet i forbindelse med opstart heraf mv. Det er ledelsens klare vurdering, at Bankbox Hostel Aabybro ApS vil realisere overskud i fremtiden, hvorfor ledelsen har fastholdt værdiansættelsen på kapitalandele, men foretaget nedskrivning til underbalance på mellemregningen. Der er som følge af underskuddet en naturlig usikkerhed tilknyttet værdiansættelsen. | 9 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|--|-------------|-------------|-----------|
| Medarbejderforhold | | | 10 |
| Antal personer beskæftiget 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.

Særlige poster

Fonden har i 2021 modtaget hjælpepakker i form af lønkompensation for hjemsendte medarbejdere og kompensation for faste omkostninger. Fordelingen af de modtagne hjælpepakker ses nedenfor.

Fonden har i 2022 opgjort slutafregningen. Der er estimeret samlet refusion som angivet nedenfor.

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Lønkompensation..... | 123.206 | 797.054 |
| Faste omkostninger..... | 267.557 | 272.929 |
| | 390.763 | 1.069.983 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro for 2022 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 hovedsagelig af et generelt tilskud fra Jammerbugt Kommune samt modtagne hjælpepakker. Andre driftsindtægter indgår i bruttoresultatet.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I fondens resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.