



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 1. juni 2022

Bestyrelsesformand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-12
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14-15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter.....	17-18
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 Stouby Poul Hove Kristensen Claus Svendsen
Direktion	Lars Jørgen Holt
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 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 1. juni 2022

Direktion:

Lars Jørgen Holt

Bestyrelse:

Jens Jungersen
Formand

Michael Walther Borup

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Kristina Jensen

Mads Stouby

Poul Hove Kristensen

Claus Svendsen

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisors 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.

Aarhus, den 1. juni 2022

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, fortsat er på ret kurs på trods af at 2021 blev endnu et svært år.

År 2021 blev i høj grad præget af de fortsatte usikkerheder og frustrationer grundet covid19. Usikkerhed, især i forhold til, hvordan huset ville klare sig rent økonomisk gennem de fortsatte Corona-nedlukninger. Men også bekymringer om vi kunne lykkes med at beholde samtlige medarbejdere og dermed undgå udskiftninger i teamet.

Udover usikkerheden omkring økonomi og medarbejdere har der været mange frustrationer tilknyttet hele 2021, frustrationer som i høj grad mindede om dem der også var kendetegnede for året for inden; Hvorfor skal vi lukke ned? Hvornår må vi åbne igen? Hvem må holde åbent? Hvem skal sendes hjem på lønkompensation? Hvad kan der søges kompensation for? Alle de arrangementer, som var planlagt, - går de tabt, og kommer de måske igen?

Ja, der var rigtig mange spørgsmål og svarene kunne ind i mellem være svære at finde!

Hvis vi helt kort skal samle op på hvordan det, trods alt, er lykkedes DGI Huset Aabybro at komme ud med et overskud på 201.516 kr. i 2021, 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) Lønkompensationsordningen plus kompensation for faste udgifter.
- 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 udmeldelser i væsentligt omfang fra brugere med multi-abonnementer under forløbet.

Et årsresultat, der viser et overskud på 201.516 kr. mod et budgetteret overskud på 267.000 kr. 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 brugere nu. Det værre 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. 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 2020 har vi i Huset udviklet en dynamisk strategi 2022. Denne strategiplan følger vi, samtidig med, at vi allerede er begyndt at kikke frem mod den næste strategiperiode som starter i 2023.

2020 og 2021 blev også år, hvor mange planer blev udsat grundet covid19 og vi må derfor erkende, at ikke alle tiltag og planer er mulige at gennemføre rent tidsmæssigt.

Vi har, trods Corona, kunnet holde på hovedparten 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 de gentagne lukkeperioder. Dette betyder, at vores omsætning formindskes, på dette område, de første mange måneder efter, vi lukker op igen. Dog kan vi ved regnskabsaflæggelsen sige, at vores medlemstal stort set er det samme som i 2019. Dette vidner om et loyal kundesegment. Dog er det helt sikkert et område, vi har en målsætning om at ville udvikle på i fremtiden.

Heller ikke i 2021 kom vores ansøgning til budget 2022 i forhold til udvidelsen af DGI Huset i betragtning hos Jammerbugt Kommune. Baggrunden var blandt andet, at kommunes anlægsramme var disponeret til andre store og allerede igangsatte anlægsopgaver. I skrivende stund overvejer vi hvordan vi griber en eventuel ansøgning til budget 2023 an.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

DGI Huset fik i 2020 bevilget 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 er imidlertid ikke igangsat bl.a. på grund af de stærkt stigende materialepriser og dermed større økonomiske krav til en samlet og gennemført renovering. Også her arbejdes der i skrivende stund med forskellige løsningsmuligheder.

Gældsbrief DGI

I 2021 har vi igen afdraget på lånet fra DGI som aftalt.

Café og Køkken

Der arbejdes kontinuerligt med området. Både med udvikling af nye tiltag som kan øge omsætningen og med det fokus på minimalt madspild/indkøb efter behov samt rettidig omhu i de meget omskiftelige perioder.

Det var planen, at køkkenet skulle have udviklet et nyt ”mad ud af huset” koncept, men dette er også blive udsat grundet Corona og er først igangsat i 2022.

Kommercielt og kultur

Strategien er at 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:

- Vores relation til foreningerne er blevet bedre, men vi arbejder fortsat med området bl.a. via deltagelse i møder i det nydannede foreningsnetværk
- Vi bibeholder partnerskabsaktiviteten som i 2022, men arbejder også her med at forbedre os. Der er i 2021 lavet en del forlængelser af aftaler. Området har stort fokus idet samspillet med de lokale virksomheder er vigtigt på flere niveauer.
- Vi har nu booket en del mellemstore og større arrangementer i kalenderen i sommeren og efteråret 2022, 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 2022 arbejde videre med relevante virksomheder i forhold firmaaftaler indenfor sundhed og motionstilbud.

Teamet i DGI Huset Aabybro glæder sig 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.

LEDELSESBERETNING

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

LEDELSESBERETNING

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.

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 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.

3.1 og 3.2 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).

Bestyrelsens sammensætning

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Kvinde 44 år

Stilling/beskæftigelse: Afdelingsleder for udkolingen på Aabybro Skole

Udpeget som repræsentant for Aabybro Skole.

Uafhængig.

Jens Jungersen, formand

Mand 63 år

Stilling/beskæftigelse: HR Partner hos Danske Bank.

Udpeget af DGI. Udløb 31.12.2022

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 2021 genvalgt 4 gange.

Uafhængig.

Poul Hove Kristensen

Mand 55 år.

Stilling/beskæftigelse: Senior Project Manager.

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

Foreningsaktiv i mange år.

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 2021.

Er uafhængig, kun normale bruger interesser.

Mads 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

Uafhængig

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.596.408	3.173.804
Distributionsomkostninger.....		-29.827	-21.236
Administrationsomkostninger.....		-2.270.457	-2.103.700
DRIFTSRESULTAT		296.124	1.048.868
Finansielle indtægter.....		12.240	10.050
Finansielle omkostninger.....		-48.943	-49.766
RESULTAT FØR SKAT.....		259.421	1.009.152
Skat af årets resultat.....	1	-57.905	-127.490
ÅRETS RESULTAT		201.516	881.662
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Regulering af ramme for uddeling.....		347.600	0
Overført resultat.....		-146.084	881.662
I ALT.....		201.516	881.662

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.064.901	1.534.432
Indretning af lejede lokaler.....		256.902	233.287
Materielle anlægsaktiver.....	2	1.321.803	1.767.719
ANLÆGSAKTIVER.....		1.321.803	1.767.719
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.532	49.941
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		35.642	25.819
Varebeholdninger.....		86.174	75.760
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		80.331	279.633
Andre tilgodehavender.....		219.354	360.667
Periodeafgrænsningsposter.....		7.969	26.081
Tilgodehavender.....		307.654	666.381
Likvider.....		2.297.993	1.862.383
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.691.821	2.604.524
AKTIVER.....		4.013.624	4.372.243

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		279.299	425.383
Ramme for uddeling.....		347.600	0
EGENKAPITAL.....		926.899	725.383
Hensættelse til udskudt skat.....		125.643	67.738
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		125.643	67.738
Leasingforpligtelse.....		232.865	410.506
Anden gæld.....		300.000	698.242
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	532.865	1.108.748
Leasingforpligtelse.....		177.637	177.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		574.245	642.540
Fondsskat.....		0	59.752
Anden gæld.....		716.907	776.736
Periodeafgrænsningsposter.....		959.428	813.712
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.428.217	2.470.374
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.961.082	3.579.122
PASSIVER.....		4.013.624	4.372.243
Nærtstående parter	4		
Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Ramme for uddeling	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	300.000	425.383	0	725.383
Forslag til resultatdisponering.....		-146.084	347.600	201.516
Egenkapital 31. december 2021.....	300.000	279.299	347.600	926.899

NOTER

				Note
Skat af årets resultat				1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	59.752		
Regulering af udskudt skat	57.905	67.738		
	57.905	127.490		
 Materielle anlægsaktiver				 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021	2.897.399		344.640	
Tilgang	0		65.750	
Kostpris 31. december 2021	2.897.399		410.390	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.362.967		111.353	
Årets afskrivninger	469.531		42.135	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.832.498		153.488	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.064.901		256.902	
Finansielle leasingaktiver	526.302			
 Langfristede gældsforpligtelser				 3
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Leasingforpligtelse	410.502	177.637	0	588.140
Anden gæld	400.000	100.000	0	798.242
	810.502	277.637	0	1.386.382
 Nærtstående parter				 4
Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og direktør.				
Transaktioner med nærtstående parter				
Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.				
		2021	2020	
 Medarbejderforhold				 5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		10	9	
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.				

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Særlige poster			6
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.			
Lønkompensation.....	797.054	723.800	
Faste omkostninger.....	272.929	244.596	
	1.069.983	968.396	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen består af betalinger fra deltagere på motionshold med og uden instruktører, udleje af baner og idrætsfaciliteter, udlejning af idrætshallerne og lokaler i øvrigt samt afholdelse af arrangementer, herunder cafésalg.

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.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af 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.

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.