

FONDEN FOR IDRÆTSCENTER JAMMERBUGT

BRØNDUMVEJ 14-16, 9690 FJERRITSLEV

ÅRSRAPPORT

2015

42. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 8. februar 2016

Torben Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden for Idrætscenter Jammerbugt Brøndumvej 14-16 9690 Fjerritslev CVR-nr.: 40 70 37 13 Stiftet: 14. december 1989 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Sørensen, formand Alex Juel Mathiasen Anne-Marie Søndergaard Holm Lars Gyldenløve Lyebalk Lotte Larsen Jørgen L. Mikkelsen Knud Erik Andersen
Direktion	Torben Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Jutlander Bank Østergade 11-13 9690 Fjerritslev
Advokat	STORM advokatfirma Østergade 15, 2. sal 9690 Fjerritslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Fonden for Idrætscenter Jammerbugt.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 8. februar 2016

Direktion

Torben Larsen

Bestyrelse

Carsten Sørensen
Formand

Alex Juel Mathiasen

Anne-Marie Søndergaard Holm

Lars Gyldenløve Lyebalk

Lotte Larsen

Jørgen L. Mikkelsen

Knud Erik Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Fonden for Idrætscenter Jammerbugt

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Idrætscenter Jammerbugt for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 8. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Poul Ø. Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet er at drive haller, motionscenter og andre fritidsanlæg, hvor der kan udøves idræt samt overnatningsmuligheder for træningslejre, lejrskoler og turister.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af fondens økonomiske stilling og årets resultat fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Der er for indkomståret 2015 opnået et resultat på 118 tkr. hvilket er ringere end det budgetterede resultat på 270 tkr. I resultatet indgår Jammerbugt Kommunes tilskud og skolebetaling efter aftalen der vedr. perioden 2015 - 2017. Denne aftale forventes genforhandlet i 2017 for årene 2018 - 2020.

Der har for Hostel delen været 12.172 overnatninger i 2015 hvilket er på niveau med 2014. Skolevæsnet har sparet på lejrskoler, ligesom dårligt vejr i juli 2015 betød færre overnatninger i Hostel. Som i 2014 har der været færre norske fodboldophold, da flere foreninger har valgt træningslejre i Norge (Kunstgræsbaner), samt at bruge de økonomiske resurser på turneringer. Forpagtningsaftalen af køkkenet er stadig en økonomisk gevinst og virker meget tilfredsstillende. Trods nedgang i norske fodboldgrupper er norske turister stadig en stor del af overnatningstallet på Hostel, og det forventes at interesse fra Norge fortsætter i 2016. Hostel påvirker resultatet positivt.

Idrætsdelen har været flittigt benyttet af skoler og idrætsforeninger i 2016. Der er en voksende interesse for udlejning til private arrangementer i hallerne. I forhandling med kommunen om en 3-årig aftale er det lykkedes at få specialtilskud på 100.000 kr. til svømmehaller tilbage i tilskuddet for 2015, 2016 og 2017. Jammerbugt Kommunes tilskud er nødvendig for at sikre idrætshaller og svømmehal den nødvendige indtægt, på grund af kommunens fastlagte timebetaling fra idrætsklubberne.

Idrætscenter Jammerbugt har i 2015 investeret i nyt motionscenter til 1,5 mio kr. Udvidelsen er sket i samarbejde med Motionsklubben, og der er på baggrund af udvidelsen lavet ny aftale, som giver Idrætscenter Jammerbugt en øget indtægt. Motionsklubben har på baggrund af denne investering oplevet en kraftig tilgang af nye medlemmer og investeringen har givet en større service overfor centerets gæster.

Fra januar 2015 overgik vandrehjemmet fra at være et Danhostel og medlem af Danmarks vandrehjem til at blive et selvstændigt Hostel. Dette giver en økonomisk gevinst.

Der har i regnskabsåret været afholdt omkostninger til vedligeholdelse og nyanskaffelser på 757 tkr., hvilket er 153 tkr. mere end i 2014. Jammerbugt Kommune har i 2015 afholdt udgift til ud-skiftning af dug i svømmehallen med 675 tkr. Fra samme pulje forventes Jammerbugt Kommune i 2016, at bevilge 266 tkr. til udskiftning af filter (glasfilter) i svømmehallen. Disse vedligeholdelses-arbejder har stor betydning for vedligeholdelsesstandarder i centret.

I regnskabsåret 2015 er der brugt 100 tkr. vedr. en ekstraordinær personaleudgift, der ikke var budgetteret. Sammenholdt med et mindre overnatningstal i forhold til budgetteret påvirker det årsresultatet negativt. Set ud fra disse betragtninger må årsresultatet betragtes som tilfredsstillende

Likviditeten ultimo 2014 til ultimo 2015 har udviklet sig fra et træk på 471 tkr. til et træk på 239 tkr. Dette skyldes almindelige forskydninger i tilgodehavender og kortfristede gældspos-ter, samt en del af proventet fra låneoptagelsen ikke er anvendt endnu. Dette sker i 2016. Endvidere har Fonden ikke modtaget forudbetalinger af tilskud som i tidligere år. Fonden har således gjort brug af sin trækingsret på kassekreditte i ca. 14 dage ultimo regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESBERETNING

God fondsledelse

Ultimo 2014 indførte Erhvervsstyrelsen en vejledning for god fondsledelse. Bestyrelsen har indarbejdet forslagene fra vejledningen i sit daglige arbejde. På grund af en større ombygning og renovering af centeret i 2015 forventes oplysninger omkring bestyrelsen først at være tilgængelige på fondens hjemmeside medio 2016.

Forventninger til fremtiden

Der forventes fremgang i overnatningstallet på Hostel til 13.000 overnatninger. I 2016 er der bestilt flere timer i svømmehallen (asylcenteret), baller, golfturnering i Himmerland og antallet af bestilte grupper pr. 1. februar 2016 er på niveau med samme tidspunkt sidste år. Disse forhåndsreservationer og resultatet af det kommende udviklingsseminar, forventes at sikre fremgangen i 2016 og resultere i, at det forventede overskud i budget 2016 realiseres.

Daglig ledelse og bestyrelse forventer at investeringen i nyt motionscenter og renovering af værelser i Hostel, vil medføre en øget indtjening og et stabilt økonomisk grundlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden for Idrætscenter Jammerbugt for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de afvigelser vedtægterne og fondens egenart giver anledning til.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Jammerbugt Kommunes tilskud er i årsrapporten fordelt på Svømmehallen med 50 % og med 25 % i henholdsvis Centerhallen og Han Herred Hallen. Vandrehjemsafledede indtægter er indtægtsført i de afdelinger, de vedrører.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Omkostninger og lønninger, der direkte kan henføres til en afdeling, er omkostningsført under afdelingen.

Fællesomkostninger, der ikke direkte kan fordeles, er fordelt på de enkelte afdelinger med følgende fordelingsprocenter:

Svømmehal	30 %
Centerhal	20 %
Han Herred Hal	20 %
Hostel	30 %

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-35 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

Nyanskaffelser med en kostpris under 25 tkr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.230.771	3.032.982
Personaleomkostninger.....	1	-2.508.461	-2.475.720
Af- og nedskrivninger.....		-282.776	-205.860
DRIFTSRESULTAT		439.534	351.402
Andre finansielle indtægter.....		472	1.289
Andre finansielle omkostninger.....		-321.668	-290.138
RESULTAT FØR SKAT		118.338	62.553
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		118.338	62.553
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		118.338	62.553
I ALT		118.338	62.553

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		12.359.149	10.655.373
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		739.912	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	13.099.061	10.655.373
ANLÆGSAKTIVER.....		13.099.061	10.655.373
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		38.723	37.762
Varebeholdninger.....		38.723	37.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		118.898	114.990
Andre tilgodehavender.....		833.966	192.432
Periodeafgrænsningsposter.....		119.798	127.992
Tilgodehavender.....		1.072.662	435.414
Likvide beholdninger.....		4.501	4.520
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.115.886	477.696
AKTIVER.....		14.214.947	11.133.069
PASSIVER			
Fondskapital.....		2.920.000	2.920.000
Overført overskud.....		1.869.907	1.751.569
EGENKAPITAL.....	3	4.789.907	4.671.569
Gæld til realkreditinstitutter.....		4.867.784	2.235.697
Banklån.....		2.670.000	2.800.000
Anden gæld.....		102.382	202.382
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	7.640.166	5.238.079
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	429.078	389.253
Gæld til pengeinstitutter.....		239.342	471.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		783.251	31.001
Anden gæld.....		333.203	332.145
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.784.874	1.223.421
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		9.425.040	6.461.500
PASSIVER.....		14.214.947	11.133.069
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.237.598	2.178.090	
Pensioner.....	197.362	199.340	
Andre personaleomkostninger.....	73.501	98.290	
	2.508.461	2.475.720	
Vederlag til direktion og bestyrelse (i kr. 1.000).....	700	678	
Materielle anlægsaktiver			2
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	36.900.413	130.254	
Tilgang.....	1.967.579	758.884	
Kostpris 31. december 2015.....	38.867.992	889.138	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	26.245.040	130.254	
Årets afskrivninger	263.803	18.972	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	26.508.843	149.226	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	12.359.149	739.912	
Egenkapital			3
	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	2.920.000	1.751.569	4.671.569
Forslag til årets resultatdisponering.....		118.338	118.338
Egenkapital 31. december 2015.....	2.920.000	1.869.907	4.789.907
Fondskapitalen er forhøjet med gældseftergivelse på 2.620.000 kr. indenfor de seneste 5 år.			
Langfristede gældsforpligtelser			4
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år
Gæld til realkreditinstitutter...	2.394.950	5.066.862	199.078
Banklån.....	2.930.000	2.800.000	130.000
Anden gæld.....	302.382	202.382	100.000
	5.627.332	8.069.244	429.078
			6.257.116

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	5
Leje- og leasingkontrakter: Fonden har påtaget sig leasingforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør i alt 105 tkr.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6
Der er afgivet ejerpantebreve på 2.025 tkr. med pant i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på 9.419 tkr. Ejerpantebrevene ligger til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.	