

FONDEN DGI-HUSET AARHUS
VÆRKMESTERGADE 17, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 27. marts 2023

Lars Steen Pedersen

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.....	16-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden DGI-Huset Aarhus Værkmestergade 17 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 26 35 37 93
	Stiftet: 3. september 2001
	Kommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Steen Pedersen, formand
	Ivan Dybvad, næstformand
	Charlotte Ellegaard Knudsen
	Lars Mandrup
	Gert Bjerregaard Christensen
Direktion	Finn Lund Andersen
Revision	Troels Hegelund Knudsen
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29
	8000 Aarhus C
	Jyske Bank
	Østergade 4
	8000 Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fonden DGI-Huset Aarhus.

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.

Aarhus, den 27. marts 2023

Direktion:

Troels Hegelund Knudsen

Bestyrelse:

Lars Steen Pedersen
Formand

Ivan Dybvad
Næstformand

Charlotte Ellegaard Knudsen

Lars Mandrup

Gert Bjerregaard Christensen

Finn Lund Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden DGI-Huset Aarhus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden DGI-Huset Aarhus 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 27. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Hestbech
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34302

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fonden DGI-huset Aarhus' formål er at fremme, støtte og udvikle idræt, sundhed og lignende almenyttige formål.

For at opfylde sine formål har fonden i 2002 erhvervet en ejendom på ca. 5.000 m² i Aarhus, og har indgået et supplerende lejemål på ca. 550 m² i en naboejendom, som begge anvendes til et multifunktionelt idræts- og kulturhus.

DGI-huset stilles fortrinsvis til rådighed for idrætten, og fondens midler kan alene anvendes til opfyldelse af de anførte formål. Fonden er erhvervsdrivende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede omsætning andrager kr. 18,3 mio. kr. Beløbet er inklusive driftstilskud og donationer, hvoraf nettoomsætningen udgør 16,0 mio. kr. Nettoomsætningen i 2021 lød på 10,8 mio. kr.

Årets resultat er i lighed med de to foregående år påvirket af Covid19 pandemien, som særligt i første kvartal af 2022 medførte nedgang i fondens planlagte aktiviteter.

2022 blev også præget af de lokale eftervirkninger fra krigen i Ukraine og inflations ramte forbrugere. Disse vilkår medførte væsentligt forøgede udgifter til særligt energi- og varekøb.

I løbet af året er der normeret op i personalestaben for at understøtte væksten i aktiviteter og omsætning, hvilket også har bidraget til øgede omkostninger.

Resultatet for 2022 blev et marginalt overskud på 16 tkr., hvilket vurderes som tilfredsstillende under de givne vilkår.

Likviditet

Der er med begrundelse i Covid19-situationen hjemtaget et lån i januar 2021 i fondens pengeinstitut på tkr. 3.000 med bagvedliggende statsgaranti, og lånet blev udbetalt i januar 2021. Med baggrund i lånet, der i december 2022 er nedbragt til tkr. 2.000, og den bevilgede limit i kassekreditte på tkr. 1.750, vil driften i 2023 og de kommende år kunne håndteres.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige ændringer.

Forventninger til fremtiden

På trods af usikkerheden begrundet i krigen i Ukraine og den fortsat høje inflation forventes fortsat aktivitetsforøgelse i første halvår af 2023 i forhold til samme periode i 2022. Der forventes en mere afdæmpet vækst i andet halvår, da aktiviteten i samme periode af 2022 var høj.

Forventningen til 2023 er aktivitetsfremgang, et positivt resultat og en styrkelse af likviditeten.

Fonden har de seneste år arbejdet med visionen for et større udbygningsprojekt på ca. 3.000 nye aktivitets kvadratmeter i en ni etagers tilbygning. Arbejdstitlen er "Idræts- og Sundhedstårnet". Der arbejdes med forskellige finansieringsmodeller, bl.a. fundraising. I 2019 modtog fonden et generøst støttetilsagn fra Købmand Herman Sallings Fond på kr. 20,0 mio. Desuden besluttede Aarhus Byråd i 2019 af afsætte kr. 2,5 mio. og i 2022 5 mio. kr. til projektet samt en bevilling på 400 tkr. årligt til drift af borgerrettede sundhedsfremmetilbud.

Projektets realisering betinger yderligere tilvejebragt finansiering. Fonden er i øjeblikket i dialog med flere forskellige fonde, ligesom vi er i god dialog med offentlige myndigheder og husets naboer.

LEDELSESBERETNING

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fondens formål er at fremme, støtte og udvikle sundhed, kultur og idræt og lignende almennyttige formål. Fonden ejer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Alle midler bruges således til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Ja	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsigtig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: - den pågældendes navn og stilling, - den pågældendes alder og køn, - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, - medlemmets eventuelle særlige kompetencer, - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og - om medlemmet anses for uafhængigt.	Ja	
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.		Fonden har ingen datterselskaber, hvorfor der ikke vil være noget sammenfald af bestyrelsesmedlemmer.
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af; - op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, - mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller - ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.; - er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, - inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger	Ja	Et medlem vurderes dog som ikke uafhængig, da medlemmets bestyrelsesanciennitet udgør mere end 12 år. Fonden vurderer, at det ikke er et problem, da de øvrige medlemmer er uafhængige.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Fondens vedtægter eller forretningsorden foreskriver ikke en aldersgrænse inden for hvilket, et medlem skal udtræde af bestyrelsen. Ledelsen anser det ikke for nødvendigt, idet det enkelte bestyrelsesmedlem vurderes ud fra sin aktuelle erfaring og kompetencer i erhvervslivet og foreningslivet.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ja	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja	
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.	Nej	Af noten "personaleomkostninger" i fondens årsrapport fremgår det samlede vederlag til bestyrelsen for indeværende år og året før. Det er valgt ikke at oplyse vederlag pr. medlem af bestyrelse og direktion, da disse indeholder personfølsomme oplysninger. (Fonden har ingen datterselskaber og ingen associerede virksomheder).

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning

Lars Steen Pedersen, bestyrelsesformand, udpeget af DGI.

Stilling: Cand.merc, strategirådgiver, selvstændig erhvervsdrivende, fødselsår 1962, mand, indtrådt i bestyrelsen den 01.09.2014, genvalgt september 2022, aktuel valgperiode til og med den 30. september 2024.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: ejer LSP RESOLVE APS, bestyrelsesformand EventyrSport med tilhørende datterselskaber, bestyrelsesformand VINGSTED aktivt hotel & conferencecenter, bestyrelsesformand MURERFIRMAET AXEL POULSEN A/S, bestyrelsesmedlem Learning Solutions ApS med tilhørende datterselskab, bestyrelsesmedlem GODSBANEN, bestyrelsesmedlem Sportsmanagement Holding A/S med tilhørende datterselskaber, bestyrelsesmedlem IdrætsPlatformen Danmark (Sports Hub Denmark) bestyrelsesformand Audiomove Aps.

Ivan Dybvad, bestyrelsesnæstformand, udpeget af DGI Østjylland.

Stilling: tidl. erhvervskundechef,

fødselsår 1952, mand, indtrådt i bestyrelsen den 03.09.2001, genvalgt april 2021, aktuel valgperiode til og med den 30. april 2023.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: bestyrelsesmedlem Aura Energi a.m.b.a. og bestyrelsesmedlem Dinel A/S.

Gert Bjerregaard, udpeget af bestyrelsen for DGI-huset Aarhus.

Stilling: direktør og byrådsmedlem,

fødselsår 1963, mand, indtrådt i bestyrelsen den 01.12.2012, genudpeget september 2022, aktuel valgperiode til og med den 31.12.2024.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi og kommercielle kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: byrådsmedlem i Aarhus siden 2002 - herunder rådmand, en række udvalgsposter og tillidserhverv, selvstændig udvikler og bygherre.

Charlotte Ellegaard Knudsen, udpeget af DGI.

Stilling: Cand merc, Selvstændig erhvervsdrivende,

fødselsår 1964, kvinde, indtrådt i bestyrelsen den 11.03. 2016, genvalgt august 2021, aktuel valgperiode til og med den 31. august 2023.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer inden for salg-, branding og digitalisering.

Øvrige ledelseshverv: Medlem af bestyrelsen Vingsted hotel og conferencecenter, Bestyrelsesmedlem Aura Energi, bestyrelsesmedlem hos Campen Auktioner A/S.

Finn Lund Andersen, udpeget af DGI

Stilling: Cand. scient., professionelt bestyrelsesmedlem,

fødselsår 1960, mand, indtrådte i bestyrelsen d. 1.1. 2017, genvalgt august 2021, aktuel valgperiode til og med den 31. august 2023.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.

Desuden kompetencer inden for HR og kommunikations-, samt uddannelsesområdet og forandringsledelse.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for Erhvervsakademiet i Aarhus, Bestyrelsesmedlem Danske Erhvervsakademier, bestyrelsesmedlem Konsulenthuset Ballisager, bestyrelsesmedlem i Garuda Management fra 2022, hovedbestyrelsesmedlem i AGF.

Lars Mandrup, udpeget af DGI Østjylland

Stilling: Lektor, Cand.scient., PhD, Institut for Elektro- og Computerteknologi, Aarhus Universitet

Fødselsår 1961, mand, indtrådte i bestyrelsen den 1. januar 2023, og fortløbende i bestyrelsen indtil posten som formand i DGI Østjylland ophører.

Særlige kompetencer: Kendskab til DGIs værdier og strategier

Øvrige ledelseshverv: Formand for DGI Østjylland, bestyrelsesmedlem Rønde Høj- og Efterskole

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.446.959	6.216.936
Salgs- og distributionsomkostninger.....		-135.431	-205.173
Administrationsudgifter.....		-3.827.031	-3.271.364
DRIFTSRESULTAT		484.497	2.740.399
Renteindtægter.....		13.733	25.860
Finansielle omkostninger.....		-481.886	-482.371
RESULTAT FØR SKAT		16.344	2.283.888
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		16.344	2.283.888
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		16.344	2.283.888
I ALT		16.344	2.283.888

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Ejendomme.....		53.769.497	54.903.608
Andre anlæg og inventar.....		703.542	573.756
Indretning af lejede lokaler.....		190.044	227.731
Materielle anlægsaktiver.....	1	54.663.083	55.705.095
Lejededpositum.....		264.521	413.314
Finansielle anlægsaktiver.....	2	264.521	413.314
ANLÆGSAKTIVER.....		54.927.604	56.118.409
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		237.714	173.623
Varebeholdninger.....		237.714	173.623
Tilgodehavende fra salg.....		2.045.740	1.034.554
Periodeafgrænsningsposter.....		33.976	31.667
Andre tilgodehavender.....		96.052	0
Tilgodehavender.....		2.175.768	1.066.221
Likvider.....		2.314.066	3.978.239
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.727.548	5.218.083
AKTIVER.....		59.655.152	61.336.492

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grundkapital.....		1.000.000	1.000.000
Tilskud.....		32.701.168	32.701.168
Reserver for opskrivning.....		9.819.997	9.906.664
Overført overskud.....		-12.452.867	-12.555.878
EGENKAPITAL.....		31.068.298	31.051.954
Andre hensættelser.....	3	7.000.000	7.000.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		7.000.000	7.000.000
Kommune Kredit.....		9.461.330	9.843.839
Kreditinstitutter.....		6.661.574	7.389.611
Leasinggæld.....		0	12.035
Feriepengeindefrysningforpligtelse.....		347.906	336.959
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	16.470.810	17.582.444
Prioritetsgæld.....		1.115.000	1.115.000
Leasinggæld.....		0	90.000
Modtagne forudbetalinger.....		0	3.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.111.094	714.669
Anden gæld.....		836.809	959.913
Huslejedeposita.....		0	201.222
Periodeafgrænsningsposter.....		2.053.141	2.617.690
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.116.044	5.702.094
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		21.586.854	23.284.538
PASSIVER.....		59.655.152	61.336.492
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Tilskud	Reserver for opskrivning	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	1.000.000	32.701.168	9.906.664	-12.555.878	31.051.954
Forslag til resultatdisponering.....				16.344	16.344
Ned- og afskrivninger.....			-86.667	86.667	0
Egenkapital 31. december 2022.....	1.000.000	32.701.168	9.819.997	-12.452.867	31.068.298

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

1

	Ejendomme	Andre anlæg og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022.....	64.178.438	5.274.002	817.971
Tilgang.....	342.718	342.006	0
Kostpris 31. december 2022.....	64.521.156	5.616.008	817.971
Op skrivninger 1. januar 2022.....	10.600.000	0	0
Op skrivninger 31. december 2022.....	10.600.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	19.874.829	4.700.535	590.240
Årets afskrivninger	1.476.830	211.931	37.687
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	21.351.659	4.912.466	627.927
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	53.769.497	703.542	190.044
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	44.996.943		

Offentlig ejendomsvurdering udgør 29.500.000 kr.

Finansielle anlægsaktiver

2

	Lejededpositum
Kostpris 1. januar 2022.....	413.314
Afgang.....	-148.793
Kostpris 31. december 2022.....	264.521
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	264.521

Hensat forpligtelse

3

I år 2033 skal der i henhold til deklaration erlægges 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen til Aarhus kommune. Denne værdi er optaget i årsregnskabet som en forpligtelse med 7.000.000 kr. Da markedsprisen er baseret på et skøn, er der usikkerhed om beløbets konkrete størrelse.

Hensættelsen er på niveau med den fra Århus Kommune modtagne finansiering, der relaterer sig til deklarationen. Magistratens 4. afdeling har i brev af 11. oktober 2004 oplyst, at Aarhus Kommune ikke har taget stilling til en eventuel eftergivelse. Aarhus Kommune vil behandle sagen efter konkret ansøgning fra fonden, når den 30 årige periode nærmer sig sin afslutning.

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

4

	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Kommune Kredit.....	10.576.330	385.117	8.623.684	10.958.839
Kreditinstitutter.....	6.661.574	729.883	3.503.277	7.389.611
Leasinggæld.....	0	0	0	102.035
Feriepengeindefrysningforpligtelse.....	347.906	0	336.959	336.959
	17.585.810	1.115.000	12.463.920	18.787.444

Eventualposter mv.

5

Der påhviler fonden forpligtelser især vedrørende tilgængelighed for borgerne i forhold til det løbende tilskud fra Aarhus Kommune.

Der er indgået lejekontrakt på leje af lokaler. Den årlige leje udgør cirka 793 tkr. inklusive fællesomkostninger. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side frem til den 1. februar 2027. Herefter er opsigelsesvarlet fra lejers side på 6 måneder.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 4.715 tkr. er tinglyst pantebreve på i alt 6.496 tkr. med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 53.769 tkr.

Driftsmateriel mv. kan være omfattet af reglerne om tilbehørspant.

Der er indgået aftale med Aarhus Kommune, der er tilsikret et beløb i år 2033. Det anslåede beløb er afsat i regnskabet som en hensat forpligtelse.

Der er tinglyst dok. om benyttelse, forbud mod salg og pantsætning uden tilladelse af Aarhus Kommune.

Nærtstående parter

7

Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og direktør.

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

Medarbejderforhold

8

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

17

12

Bestyrelsen er lønnet med et fast vederlag. Herudover dækker fonden direkte omkostninger for kørsel til møder, samt telefoni og portoudgifter for bestyrelsen. Den daglige ledelse/direktøren modtager fast honorar for sit arbejde.

Bestyrelsen har modtaget 214 tkr. i vederlag (sidste år 143 tkr.). Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til direktøren.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden DGI-Huset Aarhus for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og med tilvalg af regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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. En væsentlig del af brugerne anvender det virtuelle klippekort Clip'n'fit med flere klip. Værdien af ubrugte klip pr. statusdagen i forbindelse med salg af klippekort periodiseres til næste regnskabsår. Såfremt der i regnskabsåret er faktureret leje, der vedrører næste regnskabsår, indregnes denne fakturering under passiver som modtagne forudbetalinger fra kunder. 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

Herunder indregnes omkostninger til reklame, repræsentation og tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af et generelt tilskud fra Aarhus Kommune, tilskud fra andre og kompensationer fra hjælpepakker vedrørende covid-19. Tilskud vedrørende anlægsaktiver, hvor tilskuddet skal periodiseres over flere år, indtægtsføres tillige som andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. 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. Fonden har grundet sit almennyttige formål skattemæssigt fradrag for uddelinger. På grund af dette og på grund af muligheden for at modregne fremførbare underskud betaler fonden ikke skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, lejede lokaler, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	6-30 år	24.199.980
Grund.....		9.845.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler.....	10-20 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

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

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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Tilgodehavender

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

Andre hensatte forpligtelser

I år 2033 skal der i henhold til deklaration erlægges 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen til Aarhus kommune. Denne værdi er optaget i årsregnskabet som en forpligtelse med 7.000.000 kr. Da markedsprisen er baseret på et skøn, er der usikkerhed om beløbets konkrete størrelse, hvorfor beløbet optages som en hensat forpligtelse.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.