

Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI- Huset Aabybro

Jens Møllersvej 3, 9440 Aabybro
CVR-nr. 34 89 21 05

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af bestyrelsen på
fondens årsmøde, den 16. maj 2025

Anders Tendal Christiansen

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger

Fondsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 5-7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 8-12

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 13

Balance 14-15

Egenkapitalopgørelse 16

Noter 17-19

Anvendt regnskabspraksis 20-23

Fondsoplysninger

Fonden	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro Jens Møllersvej 3 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 34 89 21 05 Stiftet: 12. november 2012 Kommune: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Krogsgaard, formand Palle Hollensen, næstformand Claus Svendsen Jens Christian Obel Nielsen Ole Jørgensen Kristina Jensen Majbritt Krogsgaard Nielsen Nikolai Nørnberg Nielsen
Direktion	Anders Tendal Christiansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro
Advokat	Norden Advokatfirma Gøteborgvej 18 9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 16. maj 2025

Direktion:

Anders Tendal Christiansen

Bestyrelse:

Michael Krogsgaard
Formand

Palle Hollensen
Næstformand

Claus Svendsen

Jens Christian Obel Nielsen

Ole Jørgensen

Kristina Jensen

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Nikolai Nørnberg Nielsen

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aabybro, den 16. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Bang
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46608

Ledelsesberetning

Fondens hovedaktiviteter

Fonden driver DGI Huset Aabybro, der er et moderne kultur- og idrætscenter. Fonden udbyder idræt, motion og kulturelle aktiviteter, afholdelse af events og salg af mad og drikke.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

DGI Huset Aabybro kommer i 2024 ud med et resultat på 107 tkr. i overskud før skat. Dette anses som et tilfredsstillende resultat set i lyset af, at vores datterselskab Bankbox Hostel Aabybro gik konkurs i 2024, hvilket har haft den konsekvens, at DGI Huset har måtte afskrive 398 t.kr. Derfor er det at nå ud med det budgetterede resultat et udtryk for en positiv udvikling i DGI Huset, som ledelsen sammen med medarbejderne har arbejdet på højtryk for at komme i mål.

Med resultatet sikrer vi, at vores egenkapital fastholdes på det niveau, som fonden er stiftet med. Efter flere år med underskud er det af afgørende betydning, at vi ikke forsætter med at tære på egenkapitalen, hvilket anses for tilfredsstillende.

2024 har været året, hvor vores nye strategi er begyndt at krystallisere sig. Vi ser, at fokus på Sundhed og Livskvalitet smitter af i vores aktiviteter. Vi har i 2024 lavet en række aktiviteter, der har sit udspring i det at bevæge sig. Vi har haft træningsforløb for kvinder, afviklet fittest of the fittest, lanceret forskellige foredrag, hvor kernen har været sport eller sundhed. På den måde begynder tingene at have en mere ensretning i huset.

Vi har igen i år haft stort fokus på vores fitness- og træningsområde, hvor vi har arbejdet meget med fastholdelse af vores mange medlemmer. Det har betydet, at vi har prioriteret at holde vores udstyr på et højt niveau hele vejen rundt.

Vi har i årets løb også afviklet træningsophold, hvor vi har haft god succes med at bruge Aabybro Skole som overnatningsfacilitet. Dette håber vi naturligvis på at kunne videreføre og udvikle i fremtiden.

Vores samarbejde med bordtennisklubben B75 fra Hirtshals har i 2024 ført til etablering af ny bordtennisafdeling under Aabybro Badminton Club. Dette er selvsagt til stor glæde for os, at vi med den rette støtte kan lykkes med at etablere nye fritidstilbud til byens børn og unge.

I forhold til det finansielle, så er årets resultat også påvirket af aktiviteten i CrossFit Bankbox. CrossFit Bankbox er på trods af øget medlemstilgang stadig ikke en indtægtsgivende forretning. Ledelsen arbejder hele tiden med at finde den rette løsning for dette meget populære tilbud i vores udbud af træning.

Vi har i 2024 måtte sige farvel til et par medarbejdere, der har været her gennem en del år. I første omgang valgte vi ikke at genbesætte disse stillinger, hvilket selvfølgelig har haft en positiv indvirkning på resultatet.

Med overskuddet følger naturligt også et positivt resultat på driften, hvilket indikerer, at vi i DGI Huset er på den helt rette vej. Vi begynder så småt at få styr på flere og flere af vores driftsomkostninger og vores investeringer i energibesparende tiltag kan allerede mærkes i 2024. Dette forventer vi mere af i 2025, så vi på driften bliver endnu mere trimmet.

Vi kigger kontinuerligt frem mod nye og bedre måder at gøre tingene på, og vi har som nævnt et stort fokus på at sikre optimal drift af huset. Idrætsfaciliteter med svømmehal er store energislugere, og derfor er det et vigtigt fokuspunkt for os hele tiden at få justeret, der hvor vi kan optimere på driften. Dette vil få fokus også i årene fremad - her ses ombygningen af ventilationsanlægget til svømmehallen i 2025 som det næste led i den ligning. Et projekt der vil hjælpe med at kapitalisere på installationen af loftventilatorer.

I forhold til tilgodehavende i forhold til kompensationsordningerne så er vi ved at være i mål med dette. Vi har i 2024 afregnet 15 tkr. på løn, hvilket vi anser som tilfredsstillende.

Café og Køkken

Der arbejdes kontinuerligt med området. Både med udvikling af nye tiltag som kan øge omsætningen og med at sikre, at vi bruger vores ressourcer mest optimalt. Et øget fokus på antallet af timer der anvendes, skal

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

være med til at få tingene bedre i balance.

Vi kigger fortsat videre på muligheden for udlejning af køkkenet i 2025.

Kommercielt og kultur

Strategien er fortsat at arbejde med at få flere kommercielle arrangementer i Huset men med et klart blik for, at Huset også har et stort ansvar i forhold til de øvrige brugere i form af bl.a. skole og foreninger. 2025 byder på arrangementer som er meget tydeligt afspejlet i strategien.

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

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2025 forventes et overskud i intervallet 300 - 500 tkr.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål er at opføre, videreudvikle og drive DGI Huset Aabybro, der etableres som et moderne kultur- og idrætscenter, der lever op til borgernes ønsker og behov for deltagelse i idræt, motion og kulturelle aktiviteter. Fonden administrerer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Derfor er eventuelle uddelinger interne uddelinger til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Bestyrelsen tager stilling til optimering af driften og investeringer inden for fondens formål.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

1. Åbenhed og kommunikation

Fonden følger. Udtalelser på fondens vegne afgives i overensstemmelse med fondens forretningsorden af bestyrelsesformanden eller direktøren efter aftale med bestyrelsesformanden. Disse kan, hvor det måtte være formålstjenligt, uddelegere opgaven.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1.1 Årlig stillingtagen til strategi og uddelingspolitik

Fonden følger. Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af fonden. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Til varetagelse af den daglige drift ansætter bestyrelsen fornøden arbejdskraft.

Bestyrelsen tager årligt stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik. Uddelingerne er interne jævnfør efterfølgende afsnit, hvorfor bestyrelsen især tager stilling til optimering af driften og investeringer inden for fondens formål.

Fondens formål er at opføre, videreudvikle og drive DGI Huset Aabybro, der etableres som et moderne kultur- og idrætscenter, der lever op til borgernes ønsker og behov for deltagelse i idræt, motion og kulturelle aktiviteter. Fonden administrerer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Derfor er eventuelle uddelinger interne uddelinger til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

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

Ledelsesberetning

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 i dennes fravær næstformanden, deltager i samarbejds møder med Jammerbugt Kommune, hvor borgmester eller andre politikere deltager.

2.3.1 Vurdering og fastlæggelse af kompetencer i bestyrelsen

Fonden følger. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede til at opfylde, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen herunder sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling. Bestyrelsen vurderer årligt, hvilke kompetencer der ønskes.

2.3.2 Proces for udvælgelse af kandidater til bestyrelsen

Fonden følger. Bestyrelsen består af 8 medlemmer

Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-huset Aabybros brugerrepræsentantskab udpeger 2 medlemmer for en 2-årig periode, således at 1 medlem udpeges i lige år og 1 medlem i ulige år. Aabybro skole og DGI Nordjylland udpeger hver 1 medlem for en 2-årig periode. DGI's hovedbestyrelse udpeger 3 medlemmer for en 2-årig periode, således at 1 medlem udpeges i lige år og 2 medlemmer i ulige år. Kommunalbestyrelsen for Jammerbugt Kommune udpeger 1 medlem for 2 år. Udgår det udpegede medlem af kommunalbestyrelsen inden for de 2 år, vil vedkommende også udgå af bestyrelsen.

Bestyrelsen vælger selv, af sin midte, formand og næstformand.

Ved stemmelighed tæller formandens stemme dobbelt.

2.3.3 Bestyrelsens sammensætning og kompetencer under hensyntagen til fornyelse, behovet for kontinuitet, mangfoldighed mv.

Fonden følger. Ved forfald af et bestyrelsesmedlem eller udløb af en periode, udpeges et nyt medlem, henholdsvis indtræder en eventuel suppleant, fra den part, som det udtrådte medlem repræsenterer. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede til at opfylde, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen herunder sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling.

2.3.4 Sammensætningen af bestyrelsen

Fonden følger bortset fra oplysning om alder. Bestyrelsen vurderer, at alderen ikke har betydning for medlemmets kompetencer og virke.

Der henvises til årsrapportens beskrivelse af bestyrelsens sammensætning.

2.4 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.

Ledelsesberetning

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. Ledelsens vederlag

3.1 og 3.2 Ledelsens vederlag

Fonden følger. Bestyrelsen er ulønnet. Direkte omkostninger for kørselsudgifter til møder mv. dækkes af fonden. Direktøren modtager fast honorar for sit arbejde. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til direktøren.

Bestyrelsens sammensætning

Majbritt Krogsgaard Nielsen

Kvinde

Stilling/beskæftigelse: Skoleleder på Aabybro Skole

Udpeget som repræsentant for Aabybro Skole.

Uafhængig.

Michael Krogsgaard, formand

Mand

Stilling/beskæftigelse: Driftsleder Bosch Car service.

Udpeget af DGI første gang primo 2025

Kompetencer: Erfaring fra forenings- og erhvervslivet.

Uafhængig.

Palle Hollensen, næstformand

Mand

Stilling/beskæftigelse: Økonomidirektør Himmerland.

Kompetencer: Økonomi, strategi, foreningsarbejde

Bestyrelsesposter: Formand for Aabybro Gymnastikforening

Udpeget af DGI`s Hovedbestyrelse, første gang ultimo 2023

Uafhængig.

Jens Christian Obel Nielsen

Mand

Stilling/beskæftigelse: Skatteekspert, Landbo Nord

Kompetencer: Økonomi, Strategi, Foreningsarbejde

Valgt som repræsentant for foreningerne/brugerne i efteråret 2023

Uafhængig

Claus Svendsen

Mand

Beskæftigelse: HR Director

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

Udpeget af Jammerbugt Kommune pr. 1.1.2022.

Uafhængig

Ledelsesberetning

Kristina Jensen

Kvinde

Beskæftigelse: Sportsfysioterapeut, cred MDT

Kompetencer: foreningsarbejde, fitness

Udpeget første gang af DGI pr. 1.1.2022

Uafhængig

Nikolai Nørnberg Nielsen

Mand

Beskæftigelse: Delivery Manager

Kompetencer: Strategi, økonomi, crossfit

Valgt som repræsentant for foreninger/brugere i efteråret 2024

Uafhængig

Ole Jørgensen

Mand

Beskæftigelse: Pensionist

Kompetencer: Drift af hal, økonomi, strategi og foreningsarbejde

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

Uafhængig

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		3.005.837	2.152.680
Distributionsomkostninger		-87.840	-64.543
Administrationsomkostninger		-2.250.488	-2.192.295
Resultat af primær drift		667.509	-104.158
Andre driftsomkostninger		-31.201	0
Driftsresultat		636.308	-104.158
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-431.975
Finansielle indtægter	1	22.140	25.813
Nedskrivning af finansielle aktiver		-398.509	0
Finansielle omkostninger		-153.123	-57.915
Resultat før skat		106.816	-568.235
Skat af årets resultat	3	-104.490	28.381
Årets resultat		2.326	-539.854
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.326	-539.854
I alt		2.326	-539.854

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.789.147	2.177.644
Indretning af lejede lokaler		986.061	640.010
Materielle anlægsaktiver	4	2.775.208	2.817.654
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	670.166
Lejedefinitum og andre tilgodehavender		235.226	231.750
Finansielle anlægsaktiver	5	235.226	901.916
Anlægsaktiver		3.010.434	3.719.570
<hr/>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		109.308	177.576
Varebeholdninger		109.308	177.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.156	308.832
Andre tilgodehavender		232.878	678.394
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		100.334	243.310
Tilgodehavender		501.368	1.238.536
Likvider		362.279	332.735
Omsætningsaktiver		972.955	1.748.847
<hr/>			
Aktiver		3.983.389	5.468.417
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grundkapital		300.000	300.000
Overført overskud		6.390	4.064
Egenkapital		306.390	304.064
<hr/>			
Hensættelse til udskudt skat		121.292	120.202
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	554.665
Hensatte forpligtelser		121.292	674.867
<hr/>			
Gældsbrief DGI		0	100.000
Leasingforpligtelser		1.071.144	1.426.641
Periodeafgrænsningsposter		245.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.316.144	1.526.641
Leasingforpligtelser		355.500	325.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.153	932.573
Fondsskat		95.400	0
Anden gæld		582.465	867.101
Periodeafgrænsningsposter		823.045	838.171
Kortfristede gældsforpligtelser		2.239.563	2.962.845
Gældsforpligtelser		3.555.707	4.489.486
<hr/>			
Passiver		3.983.389	5.468.417
<hr/>			
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		
Medarbejderforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	300.000	4.064	304.064
Forslag til resultatdisponering		2.326	2.326
Egenkapital 31. december 2024	300.000	6.390	306.390

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.140	25.813
	22.140	25.813

2 | Særlige poster

DGI Huset Aabybro investerede i 2022 i datterselskabet Bankbox Hostel Aabybro ApS. Datterselskabet er indregnet med 0 tkr. under kapitalandele i datterselskaber og med 0 tkr. under tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder. Der er igennem årene blevet hensat 953 tkr. til underbalance pr. 31. december 2024.

Konkursboet er efter statusdagen blevet opgjort, og der forventes ingen dividende, hvorfor årets bevægelser på mellemregning med Bankbox Hostel Aabybro ApS endeligt tabsføres.

Tabet vedrørende transaktioner med Bankbox Hostel Aabybro ApS er udgiftsført under regnskabsposten 'Nedskrivning af finansielle aktiver' i resultatopgørelsen.

Tabene på tilgodehavendet til Bankbox Hostel Aabybro ApS har i indeværende og sidste år andraget:

	2024 kr.	2023 kr.
Bankbox Hostel Aabybro ApS	398.509	431.975
	398.509	431.975

3 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	103.400	0
Regulering af udskudt skat	1.090	-28.381
	104.490	-28.381

4 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	3.591.651	947.180
Tilgang	101.109	483.270
Kostpris 31. december 2024	3.692.760	1.430.450
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.414.007	307.170
Årets afskrivninger	489.606	137.219
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	1.903.613	444.389
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.789.147	986.061
Finansielle leasingaktiver	1.613.971	1.956.845

Noter

5 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	670.166	231.750
Tilgang	283.008	3.476
Kostpris 31. december 2024	953.174	235.226
Årets nedskrivning	953.174	0
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2024	953.174	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	235.226

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gældsbrief DGI	100.000	100.000	0	200.000
Leasingforpligtelser	1.426.644	355.500	0	1.751.641
Periodeafgrænsningsposter	245.000	0	125.000	0
	1.771.644	455.500	125.000	1.951.641

7 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser	2024 kr.	2023 kr.
Huslejeoplygninger med en uopsigelsesperiode på:		
Inden for 1 år	415.888	408.802
Mellem 1 og 5 år	138.629	545.070
	554.517	953.872

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har finansieret nogle materielle anlægsaktiver ved finansiel leasing.

Noter

9 | Nærtstående parter

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

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har foretaget udlån til BankBox Hostel Aabybro ApS. Dette mellemværende er forrentet med 4 %. Udlånet er tabsført i indeværende år, da der ikke forventes at modtage dividende. Resultatpåvirkningen i 2024 udgør årets transaktioner på mellemværendet mellem virksomheder på 399 tkr. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen under 'Nedskrivning af finansielle aktiver'.

Fonden har herudover ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

	2024	2023
--	------	------

10 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	9	10
--	---	----

Bestyrelsen er ulønnet. Bestyrelsesmedlemmernes direkte omkostninger for kørselsudgifter til møder mv. dækkes af fonden. Den daglige ledelse modtager fast honorar for sit arbejde. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til direktøren.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI-Huset Aabybro for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

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

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og gager, ejendomsudgifter samt afskrivninger på bygninger og andre anlæg og inventar.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til reklame og salgskampagner mv. samt tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver. Andre driftsindtægter består hovedsagelig af et generelt tilskud fra Jammerbugt Kommune samt modtagne hjælpepakker. Andre driftsindtægter indgår i bruttoresultatet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder erstatninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som fondens øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og en lille kassebeholdning.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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