

FONDEN DGI-HUSET I NORDKRAFT
TEGLGÅRDS PLADS 1, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

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

Bestyrelsesformand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter.....	15-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden DGI-huset i Nordkraft Teglårds Plads 1 9000 Aalborg CVR-nr.: 31 87 93 37 Stiftet: 20. oktober 2008 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Rasmus Ingstrup, formand Thomas Thomsen Jeanett Kaare Jensen Mads Sølvér Pedersen Anne Louise Duus Kinnerup Ole Nielsen Lisbeth Anny Signe Brask Lauritsen Peter Otto Yde Thomsen
Direktion	Carina Husum
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraagade 12 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

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

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.

Aalborg, den 13. april 2023

Direktion:

Carina Husum

Bestyrelse:

Rasmus Ingstrup
Formand

Thomas Thomsen

Jeanett Kaare Jensen

Mads Sølvér Pedersen

Anne Louise Duus Kinnerup

Ole Nielsen

Lisbeth Anny Signe Brask
Lauritsen

Peter Otto Yde Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden DGI-huset i Nordkraft

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden DGI-huset i Nordkraft for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- 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 13. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Hestbech
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34302

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fonden DGI-Huset i Nordkrafts formål er at fremme, støtte og udvikle idræt, sundhed og lignende almennyttige formål. For at opfylde sine formål ejer fonden to ejerlejligheder i Nordkraft med mere end 5.200 m², som 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

Omsætning og resultat

Det samlede resultat for DGI-Huset Nordkraft er en nettoomsætning på 10.750,- tkr og et resultat på -1.346 tkr. (2021: 7.979,- t.kr. og et resultat på 710,- 2020: 10.534,- t.kr. og et resultat på -742,)

I 2022 viste det sig at være langt mere udfordrende at få medlemmerne tilbage til fitnesscenteret efter Covid-19 pandemien end først antaget. Tendensen fortsatte igennem det meste af 2022, og først sidst på året gik udviklingen i den rigtige retning. Det negative resultat er desuden et udtryk for de stigende omkostninger på el og forbrugsvarer, som ramte Danmark i 2022.

Resultatet anses ikke for at være tilfredsstillende.

Foreningsidræt og faste samarbejdspartnere

DGI-Huset har gennem året haft et fortsat højt aktivitetsniveau blandt sine faste brugere fra foreningerne. DGI Huset har i 2022 ikke lykkedes med at finde nye lejere til dagtimerne i haller efter Aalborg universitets idrætsuddannelses udflytning til de nye lokaler ved Gigantium. Hallerne bliver udbudt til badminton og egne aktiviteter og lukkede forløb som SenoirDEAL, samt time-time udlejning.

Individuelle motionstilbud

Antallet af brugere, der benytter sig af DGI Husets individuelle motionstilbud, var indtil Covid-19 krisen støt stigende. Medlemstallet forblev dog en del under det niveau de første tre kvartaler af 2022.

Bestyrelsen har noteret sig, at diversiteten i husets tilbud stadig udvides, og at der satses på nye segmenter og tiltag med succes.

Analysen af fondens økonomiske forhold peger desuden på, at aktiviteterne indenfor dette område er sunde og bidrager positivt til resultatet.

Caféaktiviteter

Den Grønne Café lukkede ned for alt aktivitet 1. april 2022. Området blev fra august 2022 anvendt til motionstilbud.

DGI-Husets samlede drift og rammer

Der er i 2022 foretaget større investeringer i de fysiske rammer ved ombygning af Den Grønne Café til træningsområde, der er desuden også foretaget udskiftning af en stor del af udstyret i de eksisterende træningsområder, da maskiner og udstyr var udtjent.

Bestyrelsen vurderer, at de nye rammer skaber gode forudsætninger for fondens fremadrettede hovedaktiviteter.

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

Forventninger til resultat i 2023 er et resultat i balance.

Ledelse og bestyrelsen forventer et fortsat støt stigende medlemstal indenfor de individuelle motionstilbud for året. Ved udgangen af 2023 forventes medlemstallet at overgå alle tidligere.

Der er fortsat en ledig kapacitet i haller og sale i dagtimerne, som indtil efteråret 2021 var udlejet til AAU idrætsstudiet. Det har vist sig at være vanskeligt at finde en ny lejer i dagtimerne.

Forventninger til likviditet

Bestyrelsen vurderer, at fondens kapitalberedskab er tilstrækkeligt.

DGI's Landsorganisation har givet tilsagn om at forlænge kreditfaciliteterne på samlet 5 mio. kr. til år 2025. Kreditten forrentes på markedsvilkår.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for uddelingspolitik

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. Eventuelle uddelinger er interne uddelinger til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere. Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Redegørelse for god fondsledning mv.

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

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledning. 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 interessenterne 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 gennemsøgelig 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.	Ja	
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	Ja	

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
• 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 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 eksternt 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.	Ja	
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	Det er valgt ikke at oplyse vederlag pr. medlem af bestyrelse og direktion, da disse indeholder personfølsomme oplysninger.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Rasmus Thomsen Ingstrup, (formand), Cand Merc Født 1984 Chefforretningsudvikler, Energinet	Indtrådt 01.01.2018 Valgt senest: 2021 På valg: 2023	Kompetencer indenfor strategi- og forretningsudvikling samt forandringsledelse	Bestyrelsesmedlem Energinet og Aalborg Teater, adm. direktør i refuture ApS og dets helejede datterselskaber	Nej	Ja
Jeanett Kaare Jensen Grafisk formidler, Partner i Weltklasse reklame + pr Født 1978	Indtrådt december 2020 udpeget af DGI Landsorganisation	Kompetencer inden for markedsføring og strategi samt qua underviser i DGI Huset, også kendskab til DGI huset internt.	Bestyrelsesmedlem i Club Nord ved TV2 Nord, bestyrelsesmedlem i Aalborg Karneval, Advisor for Nordjysk Mad og Turisme	Nej	Ja
Mads Sølvér Pedersen, næstformand Handelsuddannet, direktør Springerens Maritimt oplevelsescenter Født 1964	Indtrådt 01.07.2020, udpeget af DGI Landsorganisation	Strategi, Forretningsledelse, forhandling politiske organisationer, forandringsledelse	Medlem af skatteankenævnet, Næstformand LOF Aftenskole, Næstformand Frejlev-Sønderholm Menighedsråd. Formand Frejlev Borgerforening. Kredsformand for Venstre Aalborg Vest. Bestyrelsesmedlem i ejerforeningen Nordkraft.	Nej	Ja
Thomas Thomsen MPA, Direktør, Better World Fashion Født 1973	Indtrådt 2017 udpeget af DGI Landsorganisation og genudpeget i 2019 og 2021	Forretningsudvikling, strategi, kommunikation, sociale medier, innovation	Bestyrelsesmedlem Det Hemmelige Teater, Styregruppen HR & Ledelsesdagen	Nej	Ja
Peter Otto Yde Thomsen Master of business Administration - MBA, Business Institute, lærer, Aalborg seminarium, Skoleleder Mariagerfjord Idrætsskole Født 1976	Indtrådt 01.10.2020 udpeget af DGI Nordjylland.	Kompetencer inden for strategi og forretningsudvikling, projektstyring og fundraising, idrættens udvikling.	Formand for DGI Nordjylland	Nej	Ja
Ole Nielsen Direktør Himmerland Boligforening Født 1956	Indtrådt i bestyrelsen 01.01.2022, udpeget af SIFA	Indenfor ledelse, strategisk udvikling samt ikke mindst samskabelse	Formand SIFA Aalborg, formand folkeoplysningsudvalget Aalborg kommune, næstformand ErhvervsNetværk 9220, bestyrelsesmedlem Green Hub Denmark, bestyrelsesmedlem Almennet, bestyrelsesmedlem Gestus Nord	Nej	Ja
Anne Louise Duus Kinnerup Coach, projektleder, HR specialist og bestyrelsesmedlem Født 1966	Indtrådt 01.04.2015, udpeget af DGI Landsorganisation for en 2-årig periode, med genudpegning to gange for yderligere fire år	Kompetencer indenfor ledelse, organisationsudvikling, strategi og HR	Bestyrelsesmedlem i Ejerforeningen Bygaden 32	Nej	Ja
Lisbeth Anne Signe Brask Lauritsen Konsulent hos AOF Nordjylland og byrådsmedlem i Aalborg Kommune Uddannet folkeskolelærer og cand.soc.udd (uddannelsesvidenskab) Født 1987	Indtrådt 2022, udpeget af Aalborg Byråd	Politisk og strategisk styring, interessevaretagelse	Byrådsmedlem i Aalborg Kommune, Bestyrelsesformand hos I/S Reno-Nord, Bestyrelsesmedlem hos FGU og UCN (indtil 1/5-22)	Nej	Ja

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	4.181.625	5.647.328
Distributionsomkostninger.....		-147.679	-12.657
Administrationsomkostninger.....		-4.004.612	-3.549.147
DRIFTSRESULTAT		29.334	2.085.524
Finansielle indtægter.....		600	1.675
Finansielle omkostninger.....		-1.375.594	-1.377.047
RESULTAT FØR SKAT		-1.345.660	710.152
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-1.345.660	710.152
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.345.660	710.152
I ALT		-1.345.660	710.152

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		68.279.906	68.802.227
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		184.963	286.726
Materielle anlægsaktiver.....	2	68.464.869	69.088.953
LANGFRISTEDE AKTIVER.....		68.464.869	69.088.953
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		25.590	47.417
Varebeholdninger.....		25.590	47.417
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		522.803	39.509
Andre tilgodehavender.....		59.232	751.348
Periodeafgrænsningsposter.....		23.182	13.667
Tilgodehavender.....		605.217	804.524
Likvide beholdninger.....		608.114	1.074.710
KORTFRISTEDE AKTIVER.....		1.238.921	1.926.651
AKTIVER.....		69.703.790	71.015.604

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grundkapital.....		1.000.000	1.000.000
Tilskud.....		39.500.000	39.500.000
Overført resultat.....		-16.503.693	-15.158.033
EGENKAPITAL.....		23.996.307	25.341.967
Gæld til realkreditinstitutter.....		39.222.348	39.660.244
Gæld til andre.....		3.585.926	2.497.599
Feriepengeindefrysning.....		297.371	283.371
Langfristede forpligtelser.....	3	43.105.645	42.441.214
Gæld til realkreditinstitutter.....		434.000	366.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		343.984	484.118
Anden gæld.....		593.598	1.075.780
Periodeafgrænsningsposter.....		1.230.256	1.306.525
Kortfristede forpligtelser.....		2.601.838	3.232.423
FORPLIGTELSE.....		45.707.483	45.673.637
PASSIVER.....		69.703.790	71.015.604
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		
Forudsætninger for fortsat drift	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Tilskud	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	1.000.000	39.500.000	-15.158.033	25.341.967
Forslag til resultatdisponering.....			-1.345.660	-1.345.660
Egenkapital 31. december 2022.....	1.000.000	39.500.000	-16.503.693	23.996.307

NOTER

Note

Medarbejderforhold

1

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

8 7

Bestyrelsen er aflønnet med et fast vederlag. Her ud over dækker fonden direkte omkostninger for kørsel til møder samt telefoni og portoudgifter.

Der er ikke incitamentsløn til den daglige ledelse.

Bestyrelsen har modtaget 173 t.kr. i vederlag (sidste år 128 t.kr.).

Oplysninger om ledelsesvederlag til direktionen er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

Antal ansatte er beregnet i henhold til ATP omregnet til antal helårsansatte. Her ud over er der ansatte på timebasis, som ikke afregner ATP.

Materielle anlægsaktiver

2

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022.....	76.855.050	4.068.188
Tilgang.....	40.938	31.784
Kostpris 31. december 2022.....	76.895.988	4.099.972
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	8.052.823	3.781.462
Årets afskrivninger	563.259	133.547
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	8.616.082	3.915.009
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	68.279.906	184.963

Langfristede gældsforpligtelser

3

	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	39.656.348	434.000	37.402.000	40.026.244
Gæld til andre.....	3.585.926	0	0	2.497.599
Feriepengeindefrysning.....	297.371	0	297.000	283.371
	43.539.645	434.000	37.699.000	42.807.214

NOTER**Note****Eventualposter mv.****4****Eventualforpligtelser**

Fonden er forpligtet til at være medlem af ejerforeningen.

Aalborg Kommune ydede ved overdragelsen et anlægstilskud. Såfremt fonden ændrer sit formål udover visse rammer, skal anlægstilskuddet tilbagebetales. Aalborg Kommune er forpligtet til at udtale sig, hvorvidt en vedtægtsændring vil kunne medføre en tilbagebetaling, før ændringen vedtages. Fonden anser derfor tilbagebetalingsforpligtelsen for usandsynlig.

Ejerlejligheden kan ikke sælges, pantsættes eller overgå til anden anvendelse - helt eller delvist - uden Aalborg Kommunes forudgående skriftlige godkendelse.

Der er indgået en lejekontrakt med en årlig husleje på 526 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Der er indgået en lejekontrakt med en årlig husleje på 24 t.kr. Lejemålet er ind til videre uopsigeligt.

Fonden har indgået leje- og leasingaftaler med en årlig betaling på 450 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 3 - 56 måneder. Restforpligtelsen udgør 1.508 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5**

Til sikkerhed for eventuel gæld til ejerforeningen er der tinglyst pant på 452 t.kr. i fondens ejendomme, der har en bogført værdi på 68.280 t.kr.

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 45.075 t.kr. er der tinglyst pant på 49.390 t.kr. i fondens ejendomme, der har en bogført værdi på 68.280 t.kr.

Driftsmateriel mv. kan være omfattet af reglerne om tilbehørspant.

Nærtstående parter**6**

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og direktør.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har 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.

Forudsætninger for fortsat drift**7**

Fonden har budgetteret med overskud i 2023, og i den første del af 2023 er der også realiseret en forøget aktivitet, hvorfor ledelsen også har en klar forventning om at det overskudsgivende budget kan realiseres. Dette vil samtidig også medvirke til en forbedret likviditet. Samtidig er der fortsat uudnyttede kreditfaciliteter hos långiver i henhold til indgåede aftaler. Det er derfor samlet set ledelsens vurdering, at der kan tilvejebringes den fornødne likviditet til den fortsatte drift.

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Særlige poster			8
I posten andre driftsindtægter indgår bl.a. kompensation fra hjælpepakker vedrørende covid-19.			
Kompensation.....	0	2.713.434	
	0	2.713.434	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden DGI-huset i Nordkraft for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af 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.

Lejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til salg, reklame samt tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, 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 tilskud. Andre driftsindtægter består hovedsaglig af et generelt tilskud fra Aalborg Kommune samt Covid-19 tilskud. Andre driftsindtægter indgår i bruttoresultatet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt amortisering af låneomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Fonden har grundet sit almennyttige formål fradrag for uddelinger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Bygninger.....	10-50 år	0-90%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. 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

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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