

Fonden Hobro Idrætscenter

Amerikavej 22, 9500 Hobro
CVR-nr. 60 98 61 18

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmøde, d. 20.05.21


Henrik Bøker Nielsen

Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20 - 29

Fonden

Fonden Hobro Idrætscenter
Amerikavej 22
9500 Hobro
Telefon: 98 52 13 55
Telefax: 98 51 13 55
Hjemmeside: www.hobroic.dk
E-mail: ps@hobroic.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 60 98 61 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Henrik Bøker Nielsen
Henrik Pedersen
Per Hvidbak Østergaard
Morten Jespersen
Martin Gaardsted
Anja Brøndum Wangsøe
Ann-Dorthe Grønhøj

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Fonden Hobro Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Hobro, den 20. april 2021

Bestyrelsen



Henrik Bøker Nielsen
Formand



Henrik Pedersen

Per Hvidbak Østergaard



Morten Jespersen



Martin Gaardsted

Anja Brøndum Wangsøe



Ann-Dorthe Grønhøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Hobro Idrætscenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hobro Idrætscenter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 den øverste ledelse 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.

Hobro, den 20. april 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne34467

Væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at forestå driften af Hobro Idrætscenter, således at fonden administrerer, vedligeholder og udlejer centrets faciliteter til idræts- og samværsaktiviteter, mødevirksomhed m.v.

Historie

Fonden Hobro Idrætscenter blev stiftet til drift af et idrætsanlæg i Hobro indeholdende svømmehal og to haller samt flere mindre sale og lokaler til brug for boldspil og andre sportsgrene.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 185.396 mod DKK -392.823 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.080.085.

Der er i året modtaget driftstilskud på t.DKK 1.035. Årets resultat før driftstilskud og finansielle poster er således et underskud på t.DKK 845.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Fondens resultat i 2020 har været positivt påvirket af et øget fokus på den daglige drift. Ledelsen har formået i forhold til tidligere, at tilpasse Fondens driftsomkostninger herunder forbrugsudgifter, lønomkostninger m.m., hvorved denne målrettede indsats har medført en positiv effekt på Fondens omkostninger for 2020.

Ligeledes har Fonden opnået en betydelig tilgang af nye aktiviteter og brugere. Denne udvikling er sket på baggrund af en øget efterspørgsel indenfor fitness og holdtræning. Fonden har udsat større vedligeholdelsesopgaver til 2021, hvor en renovering af Hobro Idrætscenter forventes at påbegynde.

I stedet er der foretaget en række større investeringer indenfor i løbet af året. Det drejer sig om inventar i møde- og cafeområde, bookingsystem samt montering af hejsevæg til opdeling af idrætshallen.

Fondens resultat i 2020 har ikke været særligt påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19) i foråret 2020. Ledelsen har formået, at tilpasse Fondens omkostninger i lukkeperioden og har modtaget kompensationer til dækning af faste omkostninger og lønkomensation i forhold til den manglende omsætning i perioden.

Forventet udvikling

Fondens ledelse forventer, når der åbnes igen at genetablere det høje serviceniveau. Ledelsen arbejder stadig på at højne udlejningen af især tørhallerne i de sene aftentimer og i weekenderne.

Fondens budget for 2021 udviser et positivt resultat før afskrivninger på t.DKK 708. Efter afskrivninger og renter forventes der et positivt resultat på t.DKK 252.

Efterfølgende begivenheder

Fonden er fortsat påbudt at lukke for en del af deres aktivitet. Det er endnu uvist, hvor længe det igangværende udbrud af coronavirus vil påvirke omsætningen i 2021, idet fondens aktivitet er almindelig idrætsfaciliteter m.m. Der er lukket delvist ned for indendørs idræt, som følge af regeringens indgreb, dette forventes dog genåbnet i 1. halvår 2021.

Som en konsekvens af nedlukningen er der fundet alternativ anvendelse af centret, herunder er der etableret COVID-19 test og vaccinations center i den ene hal.

Den samlede nedlukning kan på sigt medføre pres på fondens likviditet. Dette pres øges naturligvis i perioden frem til, at centeret kan genåbnes med fuld belægning. Med det eksisterende likviditetsberedskab, den estimerede effekt af regeringens støtteordninger og de allerede besluttede reduktioner af de faste omkostninger, vurderes fonden at have tilstrækkelig likviditet til en lukkeperiode på mindst 6 måneder, under forudsætning af at den nuværende ændrede anvendelse fortsætter i hele lukkeperioden.

Der er en vis usikkerhed om lukkeperiodens varighed og om, hvorvidt der opnås tilsagn til en udvidelse af kreditfaciliteterne til midlertidig finansiering af driftsomkostninger i en længere lukkeperiode. På trods af disse usikkerheder vurderer ledelsen, at likviditetstrækket i en sandsynlig lukkeperiode ikke vil overstige fondens likviditetsreserver, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Fondens uddelingspolitik

Fonden driver og vedligeholder et større idrætsanlæg. Fondens eventuelle overskud uddeles ikke, men anvendes til at vedligeholde centrets faciliteter, således centret er så tidsvarende, som det er muligt indenfor den løbende likviditetsfremskaffelse.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarende fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt for en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges delvist. Fonden har ikke fastsat en maksimal valgperiode for medlemmerne af bestyrelsen, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end på, hvor længe man har siddet i bestyrelsen, og alle bestyrelsesmedlemmers indsats vurderes årligt.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Henrik Bøker Nielsen, 1964, mand

Stilling: Investor administration og kommunikation hos Eurowind Energy A/S.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 14.03.2013.

Medlemmet er genvalgt i 2019, og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Særlige kompetencer: Administrative og økonomiske kompetencer, samt bestyrelseserfaring fra erhvervslivet.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Henrik Pedersen, 1965, mand

Stilling: Pensions- og formuerådgiver hos Jutlander Bank A/S.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.03.2014.

Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.

Særlige kompetencer: Administrative og økonomiske kompetencer, samt bestyrelseserfaring fra erhvervslivet.

Øvrige ledelseserhverv: Bestyrelsesmedlem Jutlander Bank A/S.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Per Hvidbak Østergaard, 1959, mand.

Stilling: Leder af Rosendalskolens SFO.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.12.2018.

Medlemmet er genvalgt i 2019 og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

Særlige kompetencer: Administrative, ledelsesmæssige og økonomiske kompetencer.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Morten Jespersen, 1972, mand.

Stilling: Uddannelsesleder hos Tradium Randers.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 10.03.2016.

Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.

Særlige kompetencer: Idrætslige kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Martin Gaardsted, 1972, mand.

Stilling: Direktør/indehaver, Komplex.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.03.2010.

Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.

Særlige kompetencer: Idrætslige og administrative kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Anja Brøndum Wangsøe, 1978, kvinde.

Stilling: Centerleder.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 16.05.2018.

Medlemmet er valgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.

Særlige kompetencer: Administrative, ledelsesmæssige og økonomiske kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Ann-Dorthe Grønhøj, 1964, kvinde.

Stilling: Forretningsindehaver af Hobro Damekonfektion ApS.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.06.2020.

Medlemmet er indsat i 2020 af Hobro Handelsstandsforening.

Særlige kompetencer: Handel og økonomiske kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Ingen bestyrelsesmedlemmer ejer kapitalandele, optioner, warrants og/eller lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder.

Resultatopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning	5.843.197	6.173.342
3 Andre driftsindtægter	1.490.841	1.108.004
Andre eksterne omkostninger	-3.355.198	-3.415.921
Bruttofortjeneste	3.978.840	3.865.425
4 Personaleomkostninger	-3.293.124	-3.779.105
Resultat før af- og nedskrivninger	685.716	86.320
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-495.875	-475.227
Resultat før finansielle poster	189.841	-388.907
Finansielle omkostninger	-4.445	-3.916
Årets resultat	185.396	-392.823
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	185.396	-392.823
I alt	185.396	-392.823

AKTIVER			
Note		31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
	Grunde og bygninger	10.082.546	10.270.132
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.904	215.493
5	Materielle anlægsaktiver i alt	10.412.450	10.485.625
	Anlægsaktiver i alt	10.412.450	10.485.625
	Fremstillede varer og handelsvarer	31.576	0
	Varebeholdninger i alt	31.576	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	542.227	610.311
	Andre tilgodehavender	0	58.848
	Periodeafgrænsningsposter	18.587	6.209
	Tilgodehavender i alt	560.814	675.368
	Likvide beholdninger	558.979	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	1.151.369	677.368
	Aktiver i alt	11.563.819	11.162.993

PASSIVER

Note	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
Fondskapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	6.280.085	6.094.689
Egenkapital i alt	8.080.085	7.894.689
6 Gæld til kreditinstitutter	615.180	1.071.081
6 Anden gæld	215.414	88.876
6 Periodeafgrænsningsposter	1.097.793	654.077
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.928.387	1.814.034
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	252.727	213.480
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	396.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.079	101.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser	655.341	409.433
Deposita	8.900	0
Anden gæld	627.300	334.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.555.347	1.454.270
Gældsforpligtelser i alt	3.483.734	3.268.304
Passiver i alt	11.563.819	11.162.993

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	300.000	1.500.000	6.094.689
Forslag til resultatdisponering	0	0	185.396
Saldo pr. 31.12.20	300.000	1.500.000	6.280.085

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	185.396	-392.823
10 Reguleringer	500.320	479.143
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-31.576	0
Tilgodehavender	114.555	46.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.908	-183.341
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	338.460	-202.093
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.353.063	-252.568
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	6
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-4.445	-3.910
Pengestrømme fra driften	1.348.618	-256.472
Køb af materielle anlægsaktiver	-459.166	-392.472
Pengestrømme fra investeringer	-459.166	-392.472
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	300.000	385.886
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-236.473	-201.480
Pengestrømme fra finansiering	63.527	184.406
Årets samlede pengestrømme	952.979	-464.538
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.000	70.538
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-396.000	0
Likvide beholdninger ved årets slutning	558.979	-394.000
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	558.979	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	0	-396.000
I alt	558.979	-394.000

1. Efterfølgende begivenheder

Fonden er fortsat påbudt at lukke for en del af deres aktivitet. Det er endnu uvist, hvor længe det igangværende udbrud af coronavirus vil påvirke omsætningen i 2021, idet fondens aktivitet er almindelig idrætsfaciliteter m.m. Der er lukket delvist ned for indendørs idræt, som følge af regeringens indgreb, dette forventes dog genåbnet i 1. halvår 2021.

Som en konsekvens af nedlukningen er der fundet alternativ anvendelse af centret, herunder er der etableret COVID-19 test og vaccinations center i den ene hal.

Den samlede nedlukning kan sigt medføre pres på fondens likviditet. Dette pres øges naturligvis i perioden frem til, at centeret kan genåbnes med fuld belægning. Med det eksisterende likviditetsberedskab, den estimerede effekt af regeringens støtteordninger og de allerede besluttede reduktioner af de faste omkostninger, vurderes fonden at have tilstrækkelig likviditet til en lukkeperiode på mindst 6 måneder, under forudsætning af at den nuværende ændrede anvendelse fortsætter i hele lukkeperioden.

Der er en vis usikkerhed om lukkeperiodens varighed og om, hvorvidt der opnås tilsagn til en udvidelse af kreditfaciliteterne til midlertidig finansiering af driftsomkostninger i en længere lukkeperiode. På trods af disse usikkerheder vurderer ledelsen, at likviditetstrækket i en sandsynlig lukkeperiode ikke vil overstige fondens likviditetsreserver, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i	2020	2019
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK	DKK
Covid-19 kompensation	Andre driftsindtægter	455.625	0

3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder tilskud fra Mariagerfjord Kommune fordelt med ordinært driftstilskud t.DKK 980 mod sidste år t.DKK 1.093. specifikt projektilskud t.DKK 30 mod sidste år t.DKK 15 og tilskud fra vedligeholdelsespuljen t.DKK 25 mod sidste år t.DKK 0.

Herudover indeholder andre driftsindtægter tilskud fra statens hjælpepakker i form af dækning af lønkomensation og faste omkostninger t.DKK 455 mod sidste år t.DKK 0.

	2020 DKK	2019 DKK
--	-------------	-------------

4. Personaleomkostninger

Lønninger	2.643.670	3.166.933
Pensioner	468.965	431.551
Andre omkostninger til social sikring	42.471	43.347
Andre personaleomkostninger	138.018	137.274
I alt	3.293.124	3.779.105

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	8	9
--	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til bestyrelse	13.010	15.000
Vederlag til bestyrelse	13.010	15.000

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Formand	8.010	10.000
Næstformand	5.000	5.000
Vederlag til bestyrelsen i alt	13.010	15.000

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	14.660.229	274.940
Tilgang i året	275.046	184.120
Kostpris pr. 31.12.20	14.935.275	459.060
Opskrivninger pr. 01.01.20	1.500.000	0
Opskrivninger pr. 31.12.20	1.500.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-5.890.097	-59.447
Afskrivninger i året	-462.632	-69.709
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-6.352.729	-129.156
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	10.082.546	329.904
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.20	8.582.545	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til kreditinstitutter	201.480	0	816.660	1.272.561
Anden gæld	0	215.414	215.414	88.876
Periodeafgrænsningsposter	51.247	892.805	1.149.040	666.077
I alt	252.727	1.108.219	2.181.114	2.027.514

7. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.20.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 10.104. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Gælden til omfattede kreditinstitutter udgør pr. statusdagen t.DKK 0.

9. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2020 DKK
Vederlag til ledelsen	Bestyrelsesmedlemmer	13.010

Vederlag til ledelsen fremgår af note 4. Personaleomkostninger.

	2020 DKK	2019 DKK
10. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	495.875	475.227
Finansielle omkostninger	4.445	3.916
I alt	500.320	479.143

11. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder driftstilskud fra Mariagerfjord Kommune samt kompensation fra støtteordning i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 20.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Fonden har fået tilladelse til at afgive undtagelseserklæring, og der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Uddelinger

Fonden foretager ikke uddelinger, og har derfor ingen regnskabspraksis herfor.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende fondens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter uddelinger fra fonden samt finansiering fra optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.