

Fonden Hobro Idrætscenter

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.03.23

Hans Mikkelsen

Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	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

Sparekassen Danmark af 1871

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Hobro, den 24. marts 2023

Bestyrelsen

Henrik Bøker Nielsen
Formand

Henrik Pedersen

Per Hvidbak Østergaard

Morten Jespersen

Martin Gaardsted

Anja Brøndum Wangsøe

Ann-Dorthe Grønhøj

Til bestyrelsen i Fonden Hobro Idrætscenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hobro Idrætscenter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 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 24. marts 2023

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, mødevirksomheder m.v.

Historie

Fonden Hobro Idrætscenter blev stiftet til drift af et idrætsanlæg i Hobro indeholdende svømmehal og 2 haller samt flere mindre sale og lokaler til brug for boldspil og andre sportsgrene.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 34 mod DKK 1.048.243 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.128.362.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Fondens resultat i 2022 har dog været negativt påvirket af forhøjede energipriser som følge af energikrisen. Ledelsen har formået at tilpasse Fondens driftsomkostninger, herunder forbrugsudgifter, lønomkostninger m.m., hvorved denne målrettede indsats har medført, at Fondens resultat for 2022 er positivt.

Ligeledes har Fonden opnået en betydelig tilgang af nye aktiviteter og brugere. Denne udvikling er sket på baggrund af en fortsat øget efterspørgsel indenfor fitness og holdtræning. Fonden er påbegyndt etablering af nyt bevægelseshus og modernisering af eksisterende rammer i 2022, som fortsat vil være under proces i 2023.

Forventet udvikling

Fondens ledelse forventer, at det høje serviceniveau fastholdes. Ledelsen arbejder fortsat på at højne udlejningen af især tørhallerne i de sene aftentimer og i weekenderne.

Fondens budget for 2023 udviser et positivt resultat før afskrivninger på t.DKK 784. Efter afskrivninger og renter forventes der et positivt resultat på t.DKK 186.

Nærværende budgettal er omfattet af større usikkerhed end normalt, som følge af stigende priser og inflation forårsaget af urolighederne i Europa.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

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 tidssvarende, 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 modsvarer 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 2021, og den nuværende valgperiode udløber i 2023.

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 Sparekassen Danmark af 1871.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.03.2014.

Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber i 2023.

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

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

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 2021 og den nuværende valgperiode udløber i 2023.

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 ledelseserhverv: 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 ledelseserhverv: 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 ledelseserhverv: 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 ledelseserhverv: 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.

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Nettoomsætning	11.150.659	8.315.651
2-3	Andre driftsindtægter	1.728.113	2.425.266
	Andre eksterne omkostninger	-7.323.165	-4.651.122
	Bruttofortjeneste	5.555.607	6.089.795
4	Personaleomkostninger	-5.003.072	-4.566.173
	Resultat før af- og nedskrivninger	552.535	1.523.622
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-542.522	-466.987
	Resultat af primær drift	10.013	1.056.635
	Finansielle omkostninger	-9.979	-8.392
	Årets resultat	34	1.048.243

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	34	1.048.243
	I alt	34	1.048.243

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	11.613.161	9.609.279
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.405.915	1.699.016
5	Materielle anlægsaktiver i alt	13.019.076	11.308.295
	Anlægsaktiver i alt	13.019.076	11.308.295
	Fremstillede varer og handelsvarer	97.696	103.821
	Varebeholdninger i alt	97.696	103.821
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	862.584	727.450
	Andre tilgodehavender	135.560	37.500
	Periodeafgrænsningsposter	20.374	32.777
	Tilgodehavender i alt	1.018.518	797.727
	Likvide beholdninger	834.115	715.379
	Omsætningsaktiver i alt	1.950.329	1.616.927
	Aktiver i alt	14.969.405	12.925.222

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	7.328.362	7.328.328
	Egenkapital i alt	9.128.362	9.128.328
6	Gæld til øvrige kreditinstitutter	275.800	413.700
6	Periodeafgrænsningsposter	1.802.006	1.052.866
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.077.806	1.466.566
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	380.897	249.570
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.856.743	1.691.426
	Deposita	8.700	8.750
	Anden gæld	152.460	380.582
	Periodeafgrænsningsposter	364.437	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.763.237	2.330.328
	Gældsforpligtelser i alt	5.841.043	3.796.894
	Passiver i alt	14.969.405	12.925.222

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	300.000	1.500.000	7.328.328
Forslag til resultatdisponering	0	0	34
Saldo pr. 31.12.22	300.000	1.500.000	7.328.362

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	34	1.048.243
9 Reguleringer	552.501	475.379
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	6.125	-72.245
Tilgodehavender	-93.514	-236.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.165.317	1.036.085
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.178.198	-473.360
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	2.808.661	1.777.188
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-9.979	-8.392
Pengestrømme fra driften	2.798.682	1.768.796
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.478.466	-1.410.916
Pengestrømme fra investeringer	-2.478.466	-1.410.916
Afdrag på gæld til øvrige kreditinstitutter	-201.480	-201.480
Pengestrømme fra finansiering	-201.480	-201.480
Årets samlede pengestrømme	118.736	156.400
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	715.379	558.979
Likvide beholdninger ved årets slutning	834.115	715.379
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	834.115	715.379
I alt	834.115	715.379

1. 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:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022 DKK	2021 DKK
Offentlige tilskud	Andre driftsindtægter	62.149	1.193.174

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger og lønkomensation.

2. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder tilskud fra Mariagerfjord Kommune fordelt med ordinært driftstilskud t.DKK 1.017 mod sidste år t.DKK 1.027. Specifikt projektilskud t.DKK 0 mod sidste år t.DKK 118, tilskud fra vedligeholdelsespuljen t.DKK 93 mod sidste år t.DKK 87 og ekstraordinært energitilskud fra Mariagerfjord Kommune t.DKK 557 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 62 mod sidste år t.DKK 1.193.

2022
DKK

3. 2022 Ekstraordinær energipulje

El 2022, total	409.962
Varme 2022, total	1.556.044
El 2021, total	-195.030
Varme 2021, total	-657.928
Omkostning til projekt i alt	1.113.048
Ekstraordinær energipulje	556.524

	2022 DKK	2021 DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.138.991	3.851.073
Pensioner	516.383	526.957
Andre omkostninger til social sikring	43.956	40.991
Andre personaleomkostninger	303.742	147.152
I alt	5.003.072	4.566.173
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	8	9

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	14.935.275	1.869.975
Tilgang i året	2.478.466	0
Kostpris pr. 31.12.22	17.413.741	1.869.975
Opskrivninger pr. 01.01.22	1.500.000	0
Opskrivninger pr. 31.12.22	1.500.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-6.825.996	-170.960
Afskrivninger i året	-474.584	-293.100
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-7.300.580	-464.060
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	11.613.161	1.405.915
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.22	10.106.781	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til kreditinstitutter	137.900	0	413.700	615.180
Periodeafgrænsningsposter	242.997	830.079	2.045.003	1.100.956
I alt	380.897	830.079	2.458.703	1.716.136

7. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.22.

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 11.607. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Gælden til omfattede kreditinstitutter udgør pr. statusdagen t. DKK 0.

	2022 DKK	2021 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	542.522	466.987
Finansielle omkostninger	9.979	8.392
I alt	552.501	475.379

9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

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.

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.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**TILSKUD**

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.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
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".

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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 salgskostninger 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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 finansiel 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.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.