



FONDEN FOR IDRÆTSCENTER JAMMERBUGT

BRØNDUMVEJ 14-16, 9690 FJERRITSLEV

INTERN ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden for Idrætscenter Jammerbugt Brøndumvej 14-16 9690 Fjerritslev CVR-nr.: 40 70 37 13 Stiftet: 14. december 1989 Kommune: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Sørensen, formand Alex Juel Mathiasen, næstformand Anne-Marie Søndergaard Holm Lars Gyldenløve Lyebalk Henrik Jensen René Hørup Rosenkrans Mogensen Martin Damsgaard Eigenbroth
Direktion	Søren Konnerup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Jutlander Bank Østergade 11-13 9690 Fjerritslev
Advokat	STORM advokatfirma Østergade 15, 2. sal 9690 Fjerritslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fonden for Idrætscenter Jammerbugt.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab 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.

Fjerritslev, den 20. marts 2023

Direktion:

Søren Konnerup

Bestyrelse:

Carsten Sørensen
Formand

Alex Juel Mathiasen
Næstformand

Anne-Marie Søndergaard Holm

Lars Gyldenløve Lyebalk

Henrik Jensen

René Hørup Rosenkrans Mogensen

Martin Damsgaard Eigenbroth

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til ledelsen i Fonden for Idrætscenter Jammerbugt

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Fonden for Idrætscenter Jammerbugt for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af fondens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 20. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35391

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at drive haller, motionscenter og andre fritidsanlæg, hvor der kan udøves idræt, samt overnatningsmuligheder for træningslejre, lejrskoler og turister.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af fondens økonomiske stilling og årets resultat fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Det er for indkomståret 2022 opnået et resultat på 214 tkr., hvilket er 111 tkr. bedre end det budgetterede resultat på 103 tkr.

Driftsmæssigt har vi i 2022 været udfordret af meget stigende priser på især el og varme. Det har resulteret i øgede udgifter til dette område på over 500.000 kr., sammenlignet med 2021.

Heldigvis har 2022 været et særdeles travlt år, med megen aktivitet og stor søgning af overnattende gæster. Indtjeningen på denne del har i den grad kunnet opveje de øgede udgifter, og derved lande en positiv bundlinje.

Vores valg af flere leverandører fra Norge har vist sig at være positivt, og vi vil i 2023 udvide dette samarbejde med andre aktører.

2022 har også været året, hvor vi for alvor er kommet i gang med planlægningen af vores renoverings- og udvidelsesprojekt, som vil have opstart medio 2023, og være afsluttet september 2024.

På baggrund af ovenstående må årsresultatet betragtes som tilfredsstillende

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Det forventes, at overnatningstallet på Hostel vil være på samme niveau som i 2022. Vi håber på faldende energipriser, og derved lavere driftsomkostninger.

Bestillinger for 2023 ser fornuftigt ud, og fortsætter dette året ud, vil vi få et aktivitetsniveau som i 2022, hvilket vil være særdeles tilfredsstillende.

Vi forventer ikke, at opstart af byggeri medio 2023 vil få indflydelse på det økonomiske resultat.

Daglig ledelse og bestyrelse forventer, at med faldende energipriser, vil det - sammenholdt med aktivitetsniveauet - medføre en øget indtjening og et stabilt økonomisk grundlag.

Redegørelse for uddelingspolitik

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

Ifølge vedtægterne har fonden til formål at drive haller, vandrerhjem og andre fritidsanlæg, hvor der kan udøves idræt - i såvel ejede som lejede lokaler - samt at arrangere folkelige og kulturelle møder, sammenkomster, udstillinger og lignende. Til varetagelse af dette formål må der i institutionens navn drives virksomhed, der af bestyrelsen skønnes foreneligt med varetagelsen af institutionens formål.

Fonden foretager ikke uddelinger, idet et eventuelt overskud ifølge fondens vedtægter alene kan anvendes til opfyldelse af fondens formål efter bestyrelsens beslutning.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

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

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

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	x	Ekstern kommunikation varetages af fondens direktion. Dette kan ske alene eller i samarbejde med fondens bestyrelsesformand.
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.	x	Fondens strategi indgår på årligt strategimøde for bestyrelsen eller på et bestyrelsesmøde. På strategiseminar kan der deltage eksterne rådgivere. Vedr. uddelingspolitikken følger dette formålet i vedtægterne.
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	x	Fondens økonomiopfølgning indgår på alle bestyrelsesmøder. Der afholdes normalt 8-12 bestyrelsesmøder pr. regnskabsår.
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.	x	Bestyrelsesformand og direktion står i samarbejde for indkaldelse og ledelse af bestyrelsesmøderne samt udarbejdelse af materialer til bestyrelsen.
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.	x	Bestyrelsesformanden varetager ikke opgaver for fonden, udover hvad der indgår under formandshvervet.
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.	x	Ved valg af nye bestyrelsesmedlemmer indgår de enkelte bestyrelsesmedlemmers kompetencer, så bestyrelsesmedlemmerne bedst muligt kan varetage fondens interesser.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	x	Valg sker i henhold til vedtægterne.
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.	x	Det anbefalede indgår i bestyrelsens overvejelser ved valg af nye medlemmer. Der henvises endvidere til 2.3.1 + 2.3.2.
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: <ul style="list-style-type: none"> 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. 	x	Fonden har offentliggjort oplysningerne på sin hjemmeside. I ledelsesberetningen i regnskabet henvises hertil via link til fondens hjemmeside.
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.	x	Ikke relevant - fonden har ingen dattervirksomheder.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af;</p> <ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.;</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	x	Valget til fondens bestyrelse foretages i henhold til vedtægterne og består af 7 medlemmer. Fondens repræsentantskab vælger 4 medlemmer og bestyrelsen vælger 3 medlemmer. Fonden vurderer de valgte bestyrelsesmedlemmer er uafhængige. Da der kan opnås genvalg har enkelte af bestyrelsesmedlemmerne været i bestyrelsen over 12 år. Dette er oplyst.
2.5 Udpegningsperiode		
<p>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.</p>	x	Fondens bestyrelsesmedlemmer, der er udpeget af repræsentantskabet vælges for en periode på 2 år. Fondens bestyrelsesmedlemmer, der er udpeget af bestyrelsen vælges for en periode på 4 år.
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	x	Bestyrelsesmedlemmer kan ikke udpeges efter de er fyldt 65 år.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
<p>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.</p>	x	Bestyrelsesformanden afholder hvert år i oktober kvartal møde med hvert enkelt bestyrelsesmedlem. Her tages en drøftelse af årets resultater og evaluering af det enkelte bestyrelsesmedlems bidrag og vedkommendes forventninger til det fremtidige bestyrelsesarbejde.
<p>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.</p>	x	På det sidste årlige bestyrelsesmøde foregår en del af mødet uden direktionen. Bestyrelsen foretager en evaluering af direktionen, samt opsætter klare kriterier for det kommende år. Den samlede bestyrelse eller bestyrelsesformanden giver herefter feedback til direktionen.
3. Ledelsens vederlag		
<p>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.</p>	x	Bestyrelsen i fonden aflønnes ikke. Bestyrelseserhvervet anses for frivilligt arbejde. Vederlag til direktionen aflønnes som fast vederlag i henhold til ansættelseskontrakt.
<p>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 medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.</p>	x	Fonden oplyser vederlag i note i regnskabet.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Carsten Sørensen, (formand) Født 13/06 1969 Ansæt hos Sparekassen Danmark Stilling: Souschef	Indtrådt: 2010 Valgt senest: 2022 På valg: 2024 Udpeget af: Repræsentantskabet for Fonden Idrætscenter Jammerbugt	Ledelse og finanser	Medlem af bestyrelsen for Fjerritslev motionscenter.	Nej	Nej
Alex Juel Mathiasen, (næstformand) Født 03/05 1987 Ansæt hos Kingspan Stilling: Økonomichef	Indtrådt: 2015 Valgt senest: 2019 På valg: 2023 Udpeget af: Bestyrelsen i Fonden Idrætscenter Jammer- bugt	Ledelse, regnskaber og finanser	Medlem af bestyrelsen for Vesterhavsrock. Medlem af bestyrelsen for Nørre Ådal Friskole	Nej	Ja
Anne-Marie Søndergaard Holm Født 20/04 1963 Ansæt hos Vesthimmerlands kommune Stilling: Kulturchef	Indtrådt: 2009 Valgt senest: 2021 På valg: 2025 Udpeget af: Bestyrelsen i Fonden Idrætscenter Jammer- bugt	Ledelse, politisk arbejde og kultur	Medlem af bestyrelsen for FIF Støtteforening.	Nej	Nej
Lars Gyldenløve Lyebalk Født 15/02 1974 Ansæt hos Tømmergården Stilling: Afdelingsdirektør	Indtrådt: 2015 Valgt senest: 2021 På valg: 2023 Udpeget af: Repræsentantskabet for Fonden Idrætscenter Jammerbugt	Marketing, salg og personaleledelse.		Nej	ja
Henrik Jensen Født 02/04 1975 Ansæt hos Sparekassen Danmark Stilling: Afdelingsdirektør	Indtrådt: 2018 Valgt senest: 2022 På valg: 2026 Udpeget af: Bestyrelsen i Fonden Idrætscenter Jammer- bugt	Ledelse og finanser	Formand for Fjerritslev Erhvervsstøtteforening. Formand for hoved- bestyrelsen Fjerritslev Idrætsforening. Medlem af bestyrelsen for Han Herred Cykelklub. Medlem af bestyrelsen for Fjerritslev Handelsstands- forening.	Nej	Ja
Rene Rosenkrans Født 12/11 1965 Ansæt hos 3F Midtjylland Stilling: Faglig medarbejder	Indtrådt: 2017 Valgt senest: 2021 På valg: 2023 Udpeget af: Repræsentantskabet for Fonden Idrætscenter Jammerbugt	Undervisningsdrift og politik	Medlem af kommunal- bestyrelsen i Jammerbugt Kommune.	Nej	Ja
Martin Eigenbroth Født 26/12 1973 Ansæt hos Fjerritslev Tryk A/S Stilling: Direktør og ejer	Indtrådt: 2022 Valgt senest: 2022 På valg: 2024 Udpeget af: Repræsentantskabet for Fonden Idrætscenter Jammerbugt	Marketing og økonomi	Medlem af bestyrelsen i Fjerritslev Tryk A/S. Formand for bestyrelsen for Fjerritslev handelsstands- forening. Formand for bestyrelsen i Prinfo Denmark A/S. Medlem af bestyrelsen for Fjerritslev Gymnasium.	Nej	Ja

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
NETTOOMSÆTNING		8.723.549	6.563.613
Vareforbrug		-2.864.678	-1.506.259
Andre driftsindtægter.....	1	1.619.102	2.397.282
DÆKNINGSBIDRAG		7.477.973	7.454.636
Personaleomkostninger.....	2	-3.167.135	-2.845.737
Salgs- og distributionsomkostninger.....	3	-270.453	-258.650
Ejendomsomkostninger.....	4	-2.155.691	-1.715.775
Administrationsomkostninger.....	5	-574.906	-580.873
Af- og nedskrivninger.....		-906.227	-1.686.057
DRIFTSRESULTAT		403.561	367.544
Andre finansielle omkostninger.....	6	-189.943	-232.865
RESULTAT FØR SKAT		213.618	134.679
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		213.618	134.679
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		213.618	134.679
I ALT		213.618	134.679

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		18.085.086	13.568.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		323.725	507.946
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		671.774	72.337
Materielle anlægsaktiver.....	7	19.080.585	14.149.192
ANLÆGSAKTIVER.....		19.080.585	14.149.192
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		26.871	10.300
Varebeholdninger.....		26.871	10.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		155.592	66.434
Andre tilgodehavender.....		1.097.697	1.211.629
Periodeafgrænsningsposter.....		71.417	208.729
Tilgodehavender.....		1.324.706	1.486.792
Likvide beholdninger.....		240.085	117.080
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.591.662	1.614.172
AKTIVER.....		20.672.247	15.763.364
PASSIVER			
Fondskapital.....		2.920.000	2.920.000
Overført overskud.....		2.902.850	2.689.232
EGENKAPITAL.....		5.822.850	5.609.232
Gæld til realkreditinstitutter.....		3.375.706	3.612.047
Banklån.....		400.789	1.090.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	3.776.495	4.702.047
Gæld til realkreditinstitutter.....		231.468	219.863
Gæld til pengeinstitutter.....		5.792.101	4.060.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.522.755	289.058
Anden gæld.....		146.297	268.135
Periodeafgrænsningsposter.....		3.380.281	614.185
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.072.902	5.452.085
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		14.849.397	10.154.132
PASSIVER.....		20.672.247	15.763.364
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	2.920.000	2.689.232	5.609.232
Forslag til resultatdisponering.....		213.618	213.618
Egenkapital 31. december 2022.....	2.920.000	2.902.850	5.822.850

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Andre driftsindtægter			1
Anden omsætning.....	1.619.102	1.657.303	
Hjælpepakke covid19 - Lønkomensation.....	0	622.188	
Hjælpepakke covid19 - Faste omkostninger.....	0	117.791	
	1.619.102	2.397.282	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	5	
Løn og gager, i øvrigt.....	2.700.822	2.452.416	
Sundhedsforsikring.....	-8.699	-8.880	
Løn og gager.....	2.692.123	2.443.536	
Arbejdsmarkedspension.....	308.597	242.795	
ATP.....	17.632	17.324	
Pensioner.....	326.229	260.119	
Øvrige personaleomkostninger.....	148.783	142.082	
Andre personaleomkostninger.....	148.783	142.082	
	3.167.135	2.845.737	
Vederlag til direktion.....	786.000	775.000	
	786.000	775.000	
Salgs- og distributionsomkostninger			3
Annoncer og reklamer.....	223.226	172.140	
Events m.v.....	22.496	81.397	
Rejseomkostninger.....	2.768	1.946	
Aviser og blade.....	5.679	0	
Repræsentation, gaver og blomster.....	14.156	491	
Repræsentation, restauration.....	2.128	2.676	
	270.453	258.650	
Ejendomsomkostninger			4
Husleje.....	37.840	44.720	
Forsikringer og ejendomsskat.....	2.050	1.958	
El.....	612.674	287.922	
Vand.....	149.540	90.516	
Varme.....	525.049	321.642	
Rengøring og renovation.....	156.424	94.500	
Reparation og vedligeholdelse.....	865.486	1.057.801	
Vedligeholdelse inventar.....	871	884	
Moms- og afgiftsrefusioner.....	-194.243	-184.168	
	2.155.691	1.715.775	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
Administrationsomkostninger			5	
Kontorhold.....	23.387	21.324		
Telefon og internet.....	31.480	31.943		
Advokat.....	8.750	0		
Revision.....	119.250	124.375		
Regnskabsmæssig assistance.....	48.000	108.938		
Forsikringer.....	134.392	104.384		
Kontingenter.....	12.874	23.962		
Porto og bankgebyrer.....	28.979	20.754		
Edb-omkostninger.....	72.658	77.648		
Møder og generalforsamling.....	25.630	11.890		
Diverse.....	50.218	48.548		
Kassedifferencer.....	6.744	-3.440		
Kørselsgodtgørelse.....	12.544	6.859		
Fotokopimaskine.....	0	3.688		
	574.906	580.873		
Andre finansielle omkostninger			6	
Banklån.....	42.864	78.853		
Prioritetsgæld.....	146.078	154.012		
Kreditorer.....	1.001	0		
	189.943	232.865		
Materielle anlægsaktiver			7	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2022.....	43.179.951	1.526.428	72.337	
Tilgang.....	5.238.183	0	599.437	
Kostpris 31. december 2022.....	48.418.134	1.526.428	671.774	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	29.611.042	1.018.482		
Årets afskrivninger.....	722.006	184.221		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	30.333.048	1.202.703		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	18.085.086	323.725	671.774	
Årets renter indregnet som en del af kostprisen	240.000		23.010	
Langfristede gældsforpligtelser			8	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	3.607.174	231.468	1.869.521	3.831.910
Banklån.....	630.789	230.000	0	1.320.000
	4.237.963	461.468	1.869.521	5.151.910

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	9
Leje- og leasingkontrakter Der er indgået lejekontrakt om leje af lokaler for 4 tkr. pr. måned. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel til den første hverdag i en måned.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 2.846 tkr. er der afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 15.504 tkr. Til sikkerhed for bankgæld på 6.193 tkr., er der afgivet ejerpantebreve på 7.525 tkr. med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 15.504 tkr.	10
Nærtstående parter Fondens nærtstående parter omfatter følgende: Bestemmende indflydelse Fondens samlede bestyrelse. Transaktioner med nærtstående parter Fonden har i regnskabsåret haft transaktioner med Fjerritslev Tryk A/S for 750 kr., hvor Martin Eigenbroth er ejer og direktør. Transaktioner er indgået på markedsmæssige vilkår. Fondens pengeinstitut er Sparekassen Danmark, hvor Henrik Jensen er ansat som afdelingsdirektør og Carsten Sørensen som souschef. Transaktioner er indgået på markedsmæssige vilkår. Fonden har i årets løb indkøbt mad ifm. bestyrelsesmøder, ligesom de enkelte bestyrelsesmedlemmer har modtaget en julegave i lighed med fondens ansatte.	11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den interne årsrapport for Fonden for Idrætscenter Jammerbugt 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 afvigelser vedtægterne og fondens egenart giver anledning til.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Jammerbugt Kommunes tilskud er i årsrapporten fordelt på Svømmehallen med 50 % og med 25 % i henholdsvis Centerhallen og Han Herred Hallen. Vandrersjemsafledte indtægter er indtægtsført i de afdelinger, de vedrører.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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.....	5-35 år	0-50 %
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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne tilskud vedrørende energirenoveringer, der foretages i de efterfølgende år.