

# Den Erhvervsdrivende Fond Bellevue-Hallerne

Vestre Strandallé 170, 8240 Risskov  
CVR-nr. 26 77 43 49

## Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 25.05.21

Jesper Ørskov Nielsen  
Dirigent

|                                            |         |
|--------------------------------------------|---------|
| Fondsoplysninger m.v.                      | 3       |
| Ledelsespåtegning                          | 4       |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7   |
| Ledelsesberetning                          | 8 - 13  |
| Resultatopgørelse                          | 14      |
| Balance                                    | 15 - 16 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 17      |
| Noter                                      | 18 - 26 |

---

## Fonden

---

Den Erhvervsdrivende Fond Bellevue-Hallerne  
Vestre Strandallé 170  
8240 Risskov  
Hjemsted: Aarhus kommune  
CVR-nr.: 26 77 43 49  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

## Bestyrelse

---

Jesper Ørskov Nielsen, formand  
Ole Adelkvist  
Johnny Jørgensen  
Peter Bredal  
Søren Schjødt

---

## Revision

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

## Pengeinstitut

---

Djurslands Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Den Erhvervsdrivende Fond Bellevue-Hallerne.

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 for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Risskov, den 25. maj 2021

### **Bestyrelsen**

Jesper Ørskov Nielsen  
Formand

Ole Adelkvist

Johnny Jørgensen

Peter Bredal

Søren Schjødt

### Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Bellevue-Hallerne

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Bellevue-Hallerne for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 regnskabsbrugere 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.

Aarhus, den 25. maj 2021

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Keld Hasle Jakobsen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne7463

Casper Jensby  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne36181

### Væsentligste aktiviteter

Den Erhvervsdrivende Fond Bellevue-Hallerne har til formål ved udlejning af Bellevuehallerne at skabe så gode forhold som muligt for idræt, ungdom og lignende kulturelt arbejde i Vejlby-Risskov uden at tilstræbe økonomisk fortjeneste.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -25.119 mod DKK -698.970 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.123.045.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

### Fondens uddelingspolitik

Det er fondens formål at drive Bellevuehallerne, så der skabes gode rammer for idræt og andre kulturelle sammenhænge. Derfor har fonden ikke som sådan en uddelingspolitik.

### 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 af 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 ikke, da bestyrelsesmedlemmerne er frivillige og udpeges ifølge

vedtægterne af andre foreninger for en 2-årig periode, ligesom en aldersgrænse og køn ikke er fastsat.

#### *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 4 år.

Denne anbefaling følges ikke, da bestyrelsesmedlemmerne som nævnt under punkt 2.3.3 er frivillige og udpeges ifølge vedtægterne af andre foreninger for en 2-årig periode, hvorfor en periode på maksimalt 4 år ikke følges.

#### *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 ikke, da fonden ikke har fastsat en aldersgrænse.

*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 ikke, da der ikke udbetales vederlag til bestyrelsen.

*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 5 medlemmer.

Jesper Ørskov Nielsen

Alder og køn: 51 år, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 17.05.2005.

Særlige kompetencer: Advokat med speciale i selskabsret, bestyrelsesarbejde, virksomhedsoverdragelser, ansættelsesret og fast ejendom.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i en række bestyrelser

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Ole Adelkvist

Alder og køn: 73 år, mand

Stilling: Pensionist

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.04.2016.

Særlige kompetencer: Ingen specifikke rettede mod bestyrelsesarbejde.

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Johnny Jørgensen

Alder og køn: 70 år, mand

Stilling: Pensionist

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.09.2008.

Særlige kompetencer: Erfaring som driftsleder gennem mange år i Aarhus kommunes egne idrætsfaciliteter.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesarbejde i en række frivillige foreninger

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Peter Bredal

Alder og køn: 54 år, mand

Stilling: Bankdirektør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 21.05.2007.

Særlige kompetencer: Bankdirektør i lokalforankret bank. Stor indsigt i sporten, både professionelt samt på basis af frivilligt foreningsarbejde.

Øvrige ledelseshverv: Frivilligt betyrelsesarbejde i foreningsregi.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Søren Schjødt

Alder og køn: 55 år, mand

Stilling: Administrator leder

Dato for indtræden i bestyrelsen: 21.05.2012.

Særlige kompetencer: Uddannelse indenfor økonomi og regnskab og tidligere selvstændig erhvervsdrivende.

Øvrige ledelseshverv: Formand og bestyrelsesmedlem for forskellige fonde og foreninger.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

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<br>DKK      | 2019<br>DKK      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>5.783.996</b> | <b>3.031.582</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -4.703.035       | -2.793.306       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>1.080.961</b> | <b>238.276</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -565.328         | -549.815         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>515.633</b>   | <b>-311.539</b>  |
| Finansielle omkostninger                          | -540.752         | -387.431         |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-25.119</b>   | <b>-698.970</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                  |                  |
| Overført resultat                                 | -25.119          | -698.970         |
| <b>I alt</b>                                      | <b>-25.119</b>   | <b>-698.970</b>  |

| AKTIVER |                                             | 31.12.20          | 31.12.19          |
|---------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Note    |                                             | DKK               | DKK               |
|         | Grunde og bygninger                         | 12.560.487        | 12.296.785        |
|         | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 764.355           | 721.150           |
|         | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>13.324.842</b> | <b>13.017.935</b> |
|         | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>13.324.842</b> | <b>13.017.935</b> |
|         | Fremstillede varer og handelsvarer          | 105.655           | 85.260            |
|         | <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>105.655</b>    | <b>85.260</b>     |
|         | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 170.217           | 91.883            |
|         | Andre tilgodehavender                       | 665.867           | 294.378           |
|         | Periodeafgrænsningsposter                   | 71.068            | 52.379            |
|         | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>907.152</b>    | <b>438.640</b>    |
|         | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>13.121</b>     | <b>10.288</b>     |
|         | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>1.025.928</b>  | <b>534.188</b>    |
|         | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>14.350.770</b> | <b>13.552.123</b> |

| PASSIVER |                                                    |                   |                   |
|----------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Note     |                                                    | 31.12.20<br>DKK   | 31.12.19<br>DKK   |
|          | Fondskapital                                       | 300.000           | 300.000           |
|          | Overført resultat                                  | 1.823.045         | 1.848.164         |
|          | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>2.123.045</b>  | <b>2.148.164</b>  |
| 3        | Andre hensatte forpligtelser                       | 260.471           | 192.998           |
|          | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <b>260.471</b>    | <b>192.998</b>    |
| 4        | Gæld til realkreditinstitutter                     | 5.308.039         | 5.262.123         |
| 4        | Gæld til øvrige kreditinstitutter                  | 4.008.771         | 4.058.642         |
| 4        | Anden gæld                                         | 381.846           | 108.971           |
|          | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>9.698.656</b>  | <b>9.429.736</b>  |
| 4        | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 210.000           | 210.000           |
|          | Gæld til øvrige kreditinstitutter                  | 0                 | 285.535           |
|          | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 209.087           | 216.545           |
|          | Deposita                                           | 303.014           | 176.742           |
|          | Anden gæld                                         | 1.013.370         | 481.017           |
|          | Periodeafgrænsningsposter                          | 533.127           | 411.386           |
|          | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>2.268.598</b>  | <b>1.781.225</b>  |
|          | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>11.967.254</b> | <b>11.210.961</b> |
|          | <b>Passiver i alt</b>                              | <b>14.350.770</b> | <b>13.552.123</b> |
| 5        | Eventualforpligtelser                              |                   |                   |
| 6        | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              |                   |                   |
| 7        | Nærtstående parter                                 |                   |                   |

**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                  | Fondskapital | Overført<br>resultat | Egenkapital<br>i alt |
|----------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20 |              |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.20                           | 300.000      | 1.848.164            | 2.148.164            |
| Forslag til resultatdisponering              | 0            | -25.119              | -25.119              |
| Saldo pr. 31.12.20                           | 300.000      | 1.823.045            | 2.123.045            |

## 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<br>resultatopgørelsen under: | 2020<br>DKK | 2019<br>DKK |
|----------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Covid-19 Sport & Fritid<br>hjælpepakke | Andre driftsindtægter                    | 226.069     | 0           |
| Covid-19 lønkompensation               | Andre driftsindtægter                    | 344.321     | 0           |
| I alt                                  |                                          | 570.390     | 0           |

|  | 2020<br>DKK | 2019<br>DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

## 2. Personaleomkostninger

|                                          |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                                | 4.583.777 | 2.732.574 |
| Andre personaleomkostninger              | 119.258   | 60.732    |
| I alt                                    | 4.703.035 | 2.793.306 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 14        | 7         |

Der udbetales ikke vederlag til ledelsen

|          |          |
|----------|----------|
| 31.12.20 | 31.12.19 |
| DKK      | DKK      |

### 3. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| Langfristede forpligtelser | 260.471 | 192.998 |
| I alt                      | 260.471 | 192.998 |

Det hensatte beløb fremkommer ved at brugerne af hallerne indbetaler et beløb, der hensættes til senere renovering af gulvene i hallerne.

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK                       | Afdrag<br>første år | Restgæld<br>efter 5 år | Gæld i alt<br>31.12.20 | Gæld i alt<br>31.12.19 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter    | 160.000             | 4.675.000              | 5.468.039              | 5.422.123              |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 50.000              | 3.800.000              | 4.058.771              | 4.108.642              |
| Anden gæld                        | 0                   | 0                      | 381.846                | 108.971                |
| I alt                             | 210.000             | 8.475.000              | 9.908.656              | 9.639.736              |

### 5. Eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Fonden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 12 måneder og en samlet forpligtelse på i alt t.DKK 66.

#### Garantiforpligtelser

Fonden har afgivet en betalingsgaranti på t.DKK 288 overfor samarbejdspartner.

Fonden har givet transport t.DKK 5.538 til sikkerhed for realkreditinstitut i forbindelse med låneomlægning.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter / øvrige kreditinstitutter t.DKK 5.468 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.560.

Fonden har udstedt skadesløsbrev på i alt t.DKK 1.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 12.560. Skadesløsbrevet på i alt t.DKK 1.000 er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

## 7. Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter omfatter fondens bestyrelse. Der har været transaktioner med bestyrelsesmedlem Søren Schjødt, idet han i 2020 som ansat funktionær i fonden har modtaget gage på t. DKK 507. Derudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter.

## 8. 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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### 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.

**8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

**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 hallerne inkl. tilskuddet fra Aarhus Kommune 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 lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**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.

**8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****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,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger                               | 5-50            | 0                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-20            | 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

**Skat af årets resultat**

Fonden er skattepligtig efter bestemmelserne i Selskabslovens §1, stk. 1, nr. 6. Fonden vil således kun være skattepligtig af indtægt ved erhvervmæssig virksomhed.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

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

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 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.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Varebeholdninger

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

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.

### Uddelinger

Fonden foretager ingen uddelinger.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende gulvfond i hallerne. Beløbet skal anvendes til etablering af nyt gulv i hallerne.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Fonden er skattepligtig efter bestemmelserne i Selskabslovens §1, stk. 1, nr. 6 Fonden vil således udelukkende være skattepligtig af indtægt ved erhvervsmæssig virksomhed.

### 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Casper Jensby

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:13008981

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-26 11:41:24Z

NEM ID 

## Peter Bredal

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-198609109463

IP: 194.239.xxx.xxx

2021-05-26 12:12:06Z

NEM ID 

## Søren Schjødt

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-782002523320

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-05-26 12:32:29Z

NEM ID 

## Jesper Ørskov Nielsen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-374726321279

IP: 212.37.xxx.xxx

2021-05-26 12:56:41Z

NEM ID 

## Jesper Ørskov Nielsen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-374726321279

IP: 212.37.xxx.xxx

2021-05-26 12:56:41Z

NEM ID 

## Ole Adelkvist

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-705142640413

IP: 87.52.xxx.xxx

2021-05-26 14:03:43Z

NEM ID 

## Keld Hasle Jakobsen

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:17562422

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-27 00:12:32Z

NEM ID 

## Johnny Henry Arnstrøm Jørgensen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-457604241620

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-05-29 14:47:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 30ODY-K6CC2-YBTGJ-W7OFW-BY7O4-N2UC6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**