



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN ALMENNYTTIGE ERHVERVSDRIVENDE FOND DGI HUSET VORDINGBORG

SOLBAKKEVEJ 42, 4760 VORDINGBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 23. maj 2023

Nels Klavs Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-12
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14-15
Egenkapitalopgørelse.....	16
Noter.....	17-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-21

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg Solbakkevej 42 4760 Vordingborg
	CVR-nr.: 36 71 48 32 Stiftet: 1. april 2015 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Nels Petersen, formand Michael Seiding Larsen, næstformand Henrik Barnewitz Brit Skovgaard Ann Descroix Torben Matthiesen Henrik Holmer
Direktion	Hans Snestrup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 23. maj 2023

Direktion:

Hans Snejstrup

Bestyrelse:

Nels Petersen
Formand

Michael Seiding Larsen
Næstformand

Henrik Barnewitz

Brit Skovgaard

Ann Descroix

Torben Matthiesen

Henrik Holmer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Hestbech
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34302

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Den almennyttige erhvervsdrivende fond DGI Huset Panteren blev stiftet den 1. april 2015. Huset er mødested for kultur, idræt, uddannelse og erhverv og de aktiviteter, der knytter sig hertil. DGI Huset Vordingborg skal støtte, udvikle og inspirere til aktiviteter, der bringer borgere sammen, og som fremmer samarbejde mellem forskellige aktører inden for de fire virkeområder. DGI Huset er multifunktionelt og stilles primært til rådighed for foreninger, klubber og skoler inden for en bred vifte af aktiviteter.

Det blev i 2020 vedtaget, at fonden fremover hedder Den almennyttige erhvervsdrivende fond DGI Huset Vordingborg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Alle anlæg er ejet af Vordingborg Kommune og driftes af fonden DGI Huset Vordingborg. DGI Huset Vordingborg består af en tidligere industrihal, som er ombygget til kultur og idrætsaktiviteter. En stor idrætshal med fire mindre sale og flere kontorer. I storhallen har vi fægtning, skumtennis, badminton, events, udlejning til fri- og efterskoler m.m. I de mindre sale er der holdtræning for bl.a. kampsport, klatring, yoga, ryghold og aftenskolehold.

I 2015 blev der, udover den istandsatte industrihal, bygget en kunstgræsbane, som siden har fungeret som træningsanlæg for alle kommunens fodboldklubber. Der er efterfølgende etableret 2 baner mere andre steder i kommunen i 2020.

Vordingborg Kommune indviede et nyt Vandhus på området i 2018 og den gamle svømmehal blev lukket og aktiviteterne blev flyttet op i nye og større lokaler. Antallet af m² blev 4 dobbelt. I dag benytter ca. 35 folkeoplysende foreninger DGI Huset til fast træning.

Beretning for 2022

DGI Huset var totalt lukket ned i hele januar måned 2022, med baggrund i Corona pandemien. Vandhuset var lukket fra 7. august til 23. august pga. renovering.

Udover alle de daglige idræts- og bevægelsestræningsformer, blev en række af aktiviteter afviklet fra 1. februar og frem til årets udgang.

- Jysk Opera
- Møder/Konferencer
- Udlejninger til konfirmationer, barnedåb, runde fødselsdage m.m.
- Diverse gymnastik-, svømme- bokse- og fægtstævner
- Loppemarkeder
- Oktoberfest

Igennem året har der været øget fokus på at øge aktiviteter indenfor event- og køkkendrift. Som følge af den øget fokus, blev der i foråret ansat en køkkenchef, med henblik på at igangsætte frokostordninger for virksomheder i og omkring DGI Huset samt med henblik på at lede og fordele arbejdet i køkkenet ved egne arrangementer og med henblik på forplejning og service til selskaber mv. Formålet har bl.a. været at skabe grundlag for øgede indtægtsmuligheder.

Den samlede omsætning for køkken og event landede på ca. 2.9 mio. kr. hvilket balancerer med begge afdelingers udgifter på event og køkkenområdet.

For DGI Huset Vordingborgs samlede aktiviteter udviste 2022 et resultat på -493.410 kr.

Resultatet er ikke tilfredsstillende, men baggrunden for det negative resultat, skyldes i markant grad, en voldsom omkostningsforøgelse til energi, fortrinsvis på EL området. Denne post er øget med ca. 600.000 kr. ift. året før. Af andre store afvigelser i forhold til 2021, kan nævnes bestyrelses honorar og konsulentydelse, med differencer på henholdsvis 153.000 kr. og 85.000 kr. heraf honorar med henblik på at udføre arbejdsopgaver som konstitueret direktør i 4. kvartal af året, hvor fonden stod uden direktør.

Når det gælder indtægterne, så er især fitnessområdet medvirkende til at trække i positiv retning,

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

med en øget omsætning på ca. 529.000 kr.

Offentlig adgang i 2022

Der har været 107.751 besøgende i DGI Husets 2 fitness områder og Vandhuset. Dette er inklusive afholdelse af fødselsdage, foreningsdeltagelse og offentlige betalende og det er på trods af nedlukning i hele januar og en nedlukket svømmehal midt i august måned. Besøgstallet er således på højde med tallet i 2019, hvor vi sidste gang havde åbent hele året.

Jfr. den nyeste aftale med Vordingborg Kommune har der været forhåndsbooket foreningstimer i sale og hal på 6.000 timer, DGI Huset har faktisk leveret 7.064 timer.

Status på fysiske rammer

Den vedtagne udviklingsplan fra ultimo 2021 for Vordingborg Kommune og området omkring DGI Grunden danner udgangspunkt for den plan som fremadrettet skal benyttes ved tilføjelse eller ændring af rammer. Planer for faciliteter på området:

- Spring- og Bevægelsescenter med byggestart primo 2023 - færdigt primo 2024
- Område for skater/street aktiviteter
- Udendørstræningsområde med træningsfaciliteter
- Padeltennis baner
- Beplantningsplan m.m.

DGI Huset har siden foråret 2021 arbejdet på at få udarbejdet et udbudsmateriale samt en skriftlig beskrivelse af Spring- og bevægelsescentret på plads. Udbuddet blev til en etablering af en projekteringsaftale med entreprenør Dansk Hal i Horsens.

Anlægsbyggeriet vurderes til ca. 25 mio. kr., inklusive inventar, hvor Vordingborg Kommune bidrager med 5 mio. kr. og hvor DGI Huset selv skal finansiere ca. 20 mio. kr., heraf en del som realkreditlån.

DGI Huset og Vordingborg Kommune har underskrevet en driftsaftale om at løfte opgaven med forebyggende træning af dagplejebørn, børnehavebørn, skolebørn på udvalgte klassetrin samt ældreområdet. Der skal ligeledes afholdes kurser for pædagoger, dagplejemødre M/K og skolelærer. Denne aftale træder i kraft ved åbningen af Springcentret og gælder i 30 år. DGI Huset vil årligt modtage 1.8 mio. kr. årligt for at løfte denne opgave og 500.000 kr. de første fem år i starttilskud.

Ultimo 2022 blev der arbejdet på at få en endelig finansieringsaftale på plads og samtidig sikre den nødvendige byggetilladelse til at kunne igangsætte anlægsbyggeriet.

Ved årets udgang var processen klar til endelig vedtagelse i Vordingborg Kommunes kommunalbestyrelse i januar 2023, hvor vidt kommunen vil garantistille for anlægsbyggeriet.

Byggeriet er igangsat i maj 2023

Planerne om etablering af padeltennis baner på området, blev i 2022 gemt til yderligere procesforarbejdelse i 2023. Målet er fortsat minimum fire padeltennis baner på området ved siden af spring- og bevægelsescenteret.

Ultimo 2021 blev der i Vordingborg Kommune bevilliget 2. mio. kr. til at etablere skater-/streetfaciliteter. Projektet er i foråret 2023 udsat på ubestemt tid grundet besparelser i Vordingborg Kommune.

Der har været stigende udfordringer med bygningen, der omfatter Vandhuset og de tilhørende faciliteter Det resulterede bl.a. i nedlukning af vandhuset i en 14-dages periode i august måned og der er løbende store udfordringer med fejl/mangler, som bl.a. resulterer i løbende nedlukning af familieomklædningsrum, sauna mv. Der er afholdes løbende møder i både driftsselskab og styregruppe, mhp. at finde løsninger på disse udfordringer. Der afventes desuden udfald af diverse syn/skøn sager, som allerede er adresseret jfr. ovenstående udfordringer. DGI Huset er i kontakt med kommunen jævnligt

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)
for løsninger.

Organisation

Fondens direktør fratrådte sin stilling i efteråret 2022 og en søgeproces blev igangsat af bestyrelsen, mhp. at finde en ny direktør til selskabet.

Processen blev varetaget af et ansættelsesudvalg, som gennemførte interviews, test mv. mhp. på at finde en kandidat, som i videst muligt omfang dækker den erfaring og de kompetencer som direktionen fremadrettet bør være i besiddelse af og som bestyrelsen ønsker skal varetage den daglige ledelse og udføre den strategi som er fastlagt.

Hans Snestrup blev udpeget til ny direktør og ansat pr. 1. januar 2023. I perioden som dækker fratrædelsestidspunktet af tidligere direktør og frem til udgangen af december måned, blev ledelsesansvaret varetaget af bestyrelsesformand i fællesskab med DGI Husets driftschef.

Ultimo 2022 blev der gennemført en organisationstilpasning i DGI Huset, med henblik på at gøre klar til nye forretningsområder, ny ledelse og etablering af det nye spring- og bevægelsescenter.

Nye forretningsområder

Planer for nye forretningsområder er igangsat og generelt skal DGI Huset være drevet ud fra en kommerciel synsvinkel, men som en væsentlig idræts- og kulturaktør i Vordingborg Kommune.

Indtjening skal optimeres og udlejning i dagtimerne, til events, møder, konferencer, skal medvirke til at styrke samarbejdet med det lokale erhvervsliv.

Event og køkkenaktiviteterne skal fortsat udvikles og ikke mindst skal området som omhandler, fitness og holdtræning udvikles.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Bestyrelsens sammensætning

Bent Gaarsted, Thorbjørn Kolbo og Karina Hjortebjerg er alle udtrådt af bestyrelsen.

Nels Petersen, Ann Decroix og Henrik Holmer er alle indtrådt i bestyrelsen.

Bestyrelsen er pr. 1. maj 2023 sammensat således:

Nels Petersen, formand for DGI Huset Vordingborg. Udpeget af bestyrelsen. Næstformand i DGI-s landsorganisation, medlem af bestyrelsesmedlem i Lokale- og Anlægs Fonden, Skydebaneforeningen Danmark, DGI Byen, København samt Danske Hoteller A/S. Næstformand i Erik Sophus Falcks Erhvervsdrivende Fond. Kompetencer: generel ledelse, strategi, governance, kommunikation og markedsføring, økonomisk kommunikation.

Michael Seiding Larsen, næstformand i DGI Huset Vordingborg. Udpeget af Vordingborg Kommune. Fhv. borgmester og nuværende medlem af kommunalbestyrelsen. Næstformand for Uddannelses- og Beskæftigelsesudvalget. Medlem af økonomiudvalget. Øvrige bestyrelsesposter: Bestyrelsesmedlem af Vordingborg havn. Produktkonsulent hos DLG med speciale i økologi. Daglig kontakt til de økologiske landmænd på hele Sjælland samt Lolland / Falster. Jobbet består af rådgivning, vejledning samt køb og salg til de økologiske landmænd.

Henrik Barnewitz. Udpeget af DGI., Web Marketing Manager på Vordingborgskolen. Kompetencer: University College Sjælland - uddannet lærer, exam. Psykoterapeut MPF - Psykoterapeutisk Institut i København, Web Marketing Manager - Copenhagen Business School. Bestyrelsesposter, Medlem af bestyrelsen i YogoLoft 2016- 2018, Formand og stifter af foreningen Streetpower, Initiativtager til projektgrupperne, Aktivitetsfabrikken og IPS "Idræt på Solbakken" Panteren.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Torben Matthiesen. Udpeget af bestyrelsen., Afdelingsleder på Gunslevholm Idrætsefterskole. Galleri og Virksomhedsejer af Jennelgaard Økologisk & Biodynamisk Landbrug Kompetencer: Ledelseserfaring og Agrarøkonom.

Brit Skovgaard. Udpeget af bestyrelsen., Pædagog Hjertebjerg skole (Møn skole) Kommunalbestyrelsesmedlem i Vordingborg, nuværende formand for Kultur- og fritidsudvalget. Bestyrelsesposter, Møns Hallerne og Museum SydØst.

Ann Descroix. Udpeget af Vordingborg Kommune. Tidligere rektor på ZBC Vordingborg.Cand. Mag i fransk og dansk på KU.

Bestyrelsesarbejde fra Kulsbjerg Skole og Gåsetårnsskolen.

Medlem af Vordingborg Uddannelsesråd.

Bestyrelsesmedlem Handelsforeningens i Vordingborg.

Erfaring med diverse styre- og byudviklingsgrupper.

Medlem af Danske Erhvervsskoler og Erhvervsgymnasiers gymnasieudvalg (udvikling, interesse- og lobbyvirksomhed), og andre nationale udviklings- og interessegrupper i forbindelse med gymnasieudvikling.

Grundlægger og indehaver af virksomheden texte.dk.

Henrik Holmer. Udpeget af DGI. Formand for DGI Storstrømmen. Fhv. borgmester i Vordingborg kommune. Medlem af Ekspropriationskommissionen for Øerne, Skatteankenævn Storstrømmen og Domsmand ved retten i Nykøbing Falster.

Borgmester i Vordingborg / Langebæk 2002 - 2013. KKR Sjælland formand 2010-13, næstformand 2006 - 2009. Bestyrelsesmedlem Pension Danmark 2006 - 2014 m.m.

Professionelt: vej- og parkchef Køge Kommune, Leder af beskæftigelsesprojekt Stubbekøbing Kommune.

Kompetencer: Landskabsarkitekt Cand.hort., Ledelseserfaring på flere niveauer, Dygtiggjort mig ved deltagelse i ledelseskurser nationalt og internationalt. Økonomi- og Projektstyring.

Frivillig i organisationsgruppen for Vilde Vulkaner Vordingborg.

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

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Fondens formål er at videreudvikle og drive DGI Huset Panteren som regionens omdrejningspunkt og mødested for kultur, idræt, uddannelse og erhverv. Fonden administrerer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Derfor er eventuelle uddelinger interne uddelinger til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

Bestyrelsen tager stilling til optimering af driften og investeringer inden for fondens formål.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

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

1. Åbenhed og kommunikation

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. Udtalelser på fondens vegne afgives af bestyrelsesformanden eller direktøren efter aftale med bestyrelsesformanden. Disse kan, hvor det måtte være formålstjenligt, uddelegere opgaven.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1.1 Årlig stillingtagen til strategi og uddelingspolitik Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af fonden

Fonden følger. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Til varetagelse af den daglige drift ansætter bestyrelsen nødvendig arbejdskraft. Bestyrelsen fastlægger en overordnet strategi og uddelingspolitik, der løber over en treårig periode. Strategien vurderes årligt og evalueres mindst en gang i løbet af strategiperioden. Uddelingerne er interne, hvorfor bestyrelsen især tager stilling til optimering af driften og investeringer inden for fondens formål.

Bestyrelsen har ansat en daglig leder/direktør til varetagelse af den daglige drift. Direktøren evalueres af bestyrelsesformanden en gang årligt.

2.1.2 Kapitalforvaltning

Fonden følger. Bestyrelsen forholder sig løbende til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

2.2.1 Bestyrelsesformandens arbejde

Fonden følger. Bestyrelsen holder møde, når formanden, eller i hans/hendes forfald næstformanden, finder det fornødent, eller når et af dens medlemmer forlanger det. Formanden, indkalder, organiserer og leder møderne. Der føres protokol over det på møderne passerede, som godkendes af bestyrelsen på det efterfølgende møde. Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når halvdelen af dens medlemmer, herunder formand eller næstformand, er til stede. I tilfælde af stemmelighed er formandens stemme afgørende. Fonden tegnes af formanden sammen med 1 bestyrelsesmedlem, eller af den samlede bestyrelse.

2.2.2 Særlige driftsopgaver

Fonden følger. Ingen i bestyrelsen varetager driftsopgaver.

2.3.1 Vurdering og fastlæggelse af kompetencer i bestyrelsen

Fonden følger. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede til at opfylde, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen herunder sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling. Bestyrelsen vurderer årligt, hvilke kompetencer der ønskes.

2.3.2 Proces for udvælgelse af kandidater til bestyrelsen

Fonden følger. Fondens bestyrelse skal i henhold til vedtægterne bestå af mindst 6 medlemmer. Fondens bestyrelse består af 7 medlemmer.

2 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af Vordingborg Kommune

2 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af DGI's hovedbestyrelse.

Yderligere 2 - 4 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af bestyrelsen.

Bestyrelsen vælger selv, af sin midte, formand og stedfortræder for denne.

Ved stemmelighed tæller formandens stemme dobbelt.

2.3.3 Bestyrelsens sammensætning og kompetencer under hensyntagen til fornyelse, behovet for kontinuitet, mangfoldighed mv.

Fonden følger. Ved forfald af et bestyrelsesmedlem eller udløb af en periode, udpeges et nyt medlem, henholdsvis indtræder en eventuel suppleant, fra den part, som det udtrådte medlem repræsenterer. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede til at opfylde, at de fornødne alsidige kompetencer er til stede i bestyrelsen herunder sikre en afbalanceret køns- og aldersfordeling.

LEDELSESBERETNING

2.3.4 Sammensætningen af bestyrelsen

Fonden følger bortset fra oplysning om alder og køn. Bestyrelsen vurderer, at alderen og køn ikke har betydning for medlemmets kompetencer og virke.

Der henvises til årsrapportens beskrivelse af bestyrelsens sammensætning.

2.3.5 Fonden følger ikke.

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed. Det er fondens opfattelse, at de kompetencer fondens bestyrelsesmedlemmer besidder er relevante i datterselskabets ledelse, hvorfor der er sammenfald mellem bestyrelserne.

2.4 Uafhængighed

Fonden følger. Bestyrelsen vurderer, at flertallet af bestyrelsen er uafhængige.

2.5.1 Udpegningsperiode

Fonden følger ikke. Udpegningsperioden er to år, men bestyrelsesmedlemmer kan udpeges for længere tid end 4 år, hvor maksimalt 4 år anbefales. Bestyrelsen forsøger at påvirke de udpegningsberettigede for at der både tages hensyn til kontinuiteten og bestyrelsens kompetencer.

2.5.2 Fastsættelse af aldersgrænse.

Fonden følger ikke. Bestyrelsen er af den opfattelse, at medlemmernes kompetencer er uafhængig af alderen.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen/daglig ledelse.

Fonden følger. Formanden og de individuelle bestyrelsesmedlemmers bidrag og resultater evalueres årligt i henhold til en af bestyrelsen fastlagt evalueringsperiode, der er baseret på spørgeskemaer og fælles drøftelse.

Direktøren evalueres af bestyrelsen under formandens ansvar en gang årligt.

3. Ledelsens vederlag

Fonden følger. Bestyrelsesformanden og øvrige bestyrelsesmedlemmer modtager et fast honorar. Direkte omkostninger for kørseludgifter til møder mv. dækkes af fonden. Den daglige ledelse modtager fast honorar for sit arbejde. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til den daglige ledelse/direktøren.

Bestyrelsen har visse goder / rabatter. Formålet med dette er at inspirere bestyrelsens medlemmer til at bruge DGI Husets faciliteter og dermed få en tættere føling med brugernes tilfredshed mv. For de tildelte goder og rabatter gælder følgende:

Hvert bestyrelsesmedlem modtager ved hvert kalenderårs start adgangskort til en værdi af 1.000 kr. Kortet kan anvendes af medlemmet og dennes husstand, og kan alene anvendes til adgang til vandhus, fitnesscenter, holdtræning mv. kortet kan ikke anvendes til varekøb, restaurant, lokaleleje og arrangementer. Ubrugte "klip" kan ikke refunderes og tabes ved årets slutning. Ved et bestyrelsesmedlems udtræden annulleres eventuelle ubrugte klip.

Bestyrelsesmedlemmer kan få 50 % rabat ved lokaleleje. Leje af service, borde, stole mv. samt køb af serviceydelser betales i henhold til sædvanlig prisliste.

3.1.2

Fonden følger ikke. Af noten "medarbejderforhold" i fondens årsrapport fremgår det samlede vederlag til bestyrelsen. Der er valgt ikke at oplyse vederlag pr. medlem af bestyrelsen, da disse vurderes at indeholde personfølsomme oplysninger.

Ovenstående politik for ledelsens vederlag og oplysninger herom, vil blive væsentligt ændret for regnskabsåret 2023, med henblik på større enkelthed, åbenhed og transparens omkring de enkelte bestyrelsesmedlemmers forhold. Det gælder også for bestyrelsens sammensætning i forhold til køn.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.267.862	3.891.921
Distributionsomkostninger.....		-9.671	-282.551
Administrationsomkostninger.....		-3.597.773	-3.030.810
DRIFTSRESULTAT		-339.582	578.560
Finansielle omkostninger.....	1	-153.828	-268.996
RESULTAT FØR SKAT		-493.410	309.564
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-493.410	309.564
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-493.410	309.564
I ALT		-493.410	309.564

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.378.271	1.691.135
Indretning af lejede lokaler.....		2.382.222	2.635.799
Materielle anlægsaktiver.....	2	3.760.493	4.326.934
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		6.024.100	6.024.100
Finansielle anlægsaktiver.....	3	6.024.100	6.024.100
LANGFRISTEDE AKTIVER.....		9.784.593	10.351.034
Varelager.....		156.905	115.502
Varebeholdninger.....		156.905	115.502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		340.681	234.547
Andre tilgodehavender.....		128.918	6.106.160
Periodeafgrænsningsposter.....		40.774	39.494
Tilgodehavender.....		510.373	6.380.201
Likvide beholdninger.....		571.088	696.023
KORTFRISTEDE AKTIVER.....		1.238.366	7.191.726
AKTIVER.....		11.022.959	17.542.760

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grundkapital.....		8.324.096	8.324.096
Overført overskud.....		-1.266.327	-772.916
EGENKAPITAL.....		7.057.769	7.551.180
Anden gæld.....		881.935	1.327.817
Langfristede forpligtelser.....	4	881.935	1.327.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		793.324	1.050.867
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		51.982	4.944.906
Anden gæld.....		1.286.879	1.711.751
Periodeafgrænsningsposter.....		951.070	956.239
Kortfristede forpligtelser.....		3.083.255	8.663.763
FORPLIGTELSE.....		3.965.190	9.991.580
PASSIVER.....		11.022.959	17.542.760
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	8.324.096	-772.917	7.551.179
Forslag til resultatdisponering.....		-493.410	-493.410
Egenkapital 31. december 2022.....	8.324.096	-1.266.327	7.057.769

NOTER

				Note
Finansielle omkostninger				1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	133.190	256.000		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	20.638	12.996		
	153.828	268.996		
 Materielle anlægsaktiver				 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....	4.340.054		3.125.435	
Tilgang.....	543.413		101.438	
Kostpris 31. december 2022.....	4.883.467		3.226.873	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	2.648.919		489.636	
Årets afskrivninger	856.277		355.015	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	3.505.196		844.651	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.378.271		2.382.222	
 Finansielle anlægsaktiver				 3
			Kapitalandele i dattervirksomh der	
Kostpris 1. januar 2022.....			6.024.100	
Kostpris 31. december 2022.....			6.024.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			6.024.100	
 Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescenter ApS,	6.239.260	215.160	100 %	
Datterselskabets første regnskabsår løber fra 1/7 2021 - 31/12 2022.				
 Langfristede gældsforpligtelser				 4
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Anden gæld.....	1.101.935	220.000	0	1.547.817
	1.101.935	220.000	0	1.547.817
Feriepenge til indefrysning udgør 2 tkr. af anden gæld.				

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Der er et udskudt skatteaktiv på 360 tkr., der ikke er indregnet i regnskabet, da det er uvist, hvornår det kan udnyttes.

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. 292 tkr. Lejen aftales en gang årligt. Fonden kan opsige aftalen med 12 måneders varsel, mens udlejer kan opsige med 24 måneders varsel. En eventuel opsigelse kan kun ske pr. 30/6 eller 31/12.

Fonden har indgået leasingaftaler en årlig betaling på 110 tkr. Leasingaftalerne har en rest løbetid på 1-44 måneder. Restforpligtelsen udgør 240 tkr.

Fonden er forpligtet over for Vordingborg Kommune i at sørge for opførelsen af et idrætsanlæg og drift af dette. En manglende opfyldelse af forpligtelsen kan medføre et krav om tilbagebetaling af 6,3 mio. kr.

Nærtstående parter

6

Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og daglig ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Medarbejderforhold

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit opgjort i henhold til årsværk.	21	19
--	----	----

Bestyrelsen har modtaget et honorar på 287 t.kr. (sidste år 66 tkr.). Den daglige ledelse modtager fast honorar for sit arbejde. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til den daglige ledelse.

Særlige poster

8

Der er i 2021 og 2022 opnået hhv. kompensation for faste omkostninger og lønkompensation som følge af nedgang i omsætningen som følge af COVID-19.

Modtaget lønkompensation.....	0	1.229.666
Modtaget kompensation for faste omkostninger.....	22.767	590.284
	22.767	1.819.950

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen består af betalinger fra deltagere på idrætshold med og uden instruktører, udleje af baner og idrætsfaciliteter, udlejning af idrætshallerne og lokaler i øvrigt samt afholdelse af arrangementer, herunder café- og restaurationssalg. En del af brugerne anvender virtuelle klippekort med flere klip. Værdien af ubrugte klip pr. statusdagen i forbindelse med salg af klippekort periodiseres til næste regnskabsår. Såfremt der i regnskabsåret er faktureret leje, der vedrører næste regnskabsår, indregnes denne fakturering under passiver som periodeafgrænsning.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og gager, ejendomsudgifter samt afskrivninger på indretning af lejede lokaler og andre anlæg og inventar.

Distributionsomkostninger

Herunder indregnes omkostninger til reklame og repræsentation.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontorumkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver. Den væsentligste poster er tilskud i henhold til covid-19 hjælpepakker.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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. Fonden har grundet sit almennyttige formål skattemæssigt fradrag for uddelinger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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