

DEN ALMENNYTTIGE ERHVERVSDRIVENDE FOND DGI HUSET VORDINGBORG

SOLBAKKEVEJ 42, 4760 VORDINGBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 17. juni 2022

Bestyrelsesformand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-13
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter.....	18-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-22

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	Bent Gaarsted, formand Henrik Barnewitz Karina Hjortebjerg Thorbjørn Kolbo Andersen Torben Matthiesen Britt Tordrup Hindborg Skovgaard Michael Seiding Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 17. juni 2022

Bestyrelse:

Bent Gaarsted
Formand

Henrik Barnewitz

Karina Hjortebjerg

Thorbjørn Kolbo Andersen

Torben Matthiesen

Britt Tordrup Hindborg Skovgaard

Michael Seiding Larsen

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisoreres 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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 17. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27792

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 2021

2021 blev for DGI Huset Vordingborg igen et meget usædvanligt år. DGI Huset var lukket årets første 4½ måned. Vandhuset blev lukket igen i december, da det er registeret som et badeland. Langt de fleste medarbejdere blev hjemsendt på lønkomensation. Direktionen var dog på arbejde det meste af tiden. DGI Huset fik forhandlet sig til status som kvik- og PCR test sted. Efterfølgende blev vi også hjemsted for vaccinationer frem til udgangen af august måned 2021. Både lønkomensationerne og lejeindtægterne har bevirket, at huset kommer ud med et bedre resultat end forventet.

Større/flere aktiviteter på "landdelen" af huset i 2021

Hvad vi nåede mens vi havde åbent!

- Jysk Opera
- Konferencer
- Udlejninger til konfirmationer, barkedåb, runde fødselsdage m.m.
- Diverse gymnastik-, svømme- og fægtstævner
- Diverse større sportsevents - judo, karate, landskamp i boksning m.fl.

Vi havde en klar stigning i afvikling af møder, kunde-arrangementer og konferencer i 2021. Der var budgetteret med en omsætning på ca. 1 mio. kr. på events og møde virksomhed. Dette resultat nåede vi selvom, at vi var lukket ca. 5 måneder.

Til trods for Corona pandemien lander den samlede økonomi for 2021 nogenlunde tilfredsstillende. Vi har gjort brug af alle statslige pakker, vi har kunnet søge.

Det endelige regnskab udviser et større overskud end budgetteret, da der var budgetteret med 95 tkr. i overskud.

Offentlig adgang i 2021

I 2021 har der været ca. 48.484 besøgende i vores 2 fitness områder og Vandhuset. Dette er inklusive afholdelse af fødselsdage, foreningsdeltagelse og offentlige betalende. Besøgstallet i 2019, hvor vi havde åbent hele året, var til sammenligning på 108.000 besøgende.

Der har været årsbookede foreningstimer i sale og hal på ca. 6300 timer og til trods for nedlukningen, blev langt de fleste timer brugt, nemlig 5.900 timer. Vordingborg Kommune har fastholdt betalingen for timerne trods nedlukningen.

Der blev i 2021 underskrevet en ny aftale med Vordingborg Kommune, hvor DGI Huset får betaling for

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

6000 timer fremover pr. sæson. Der har hidtil været 5000 timer pr. sæson. De 1000 ekstra timer betaler Vordingborg Kommune fremover 825 tkr. mere for årligt.

Fysiske rammer i 2021 og frem

Vordingborg Kommune vedtog ultimo december 2021 en Udviklingsplan for hele området. Arbejdet startede, da seks idrætsforeninger gik sammen med et ønske om etablering af et Spring- og bevægelsescenter primært til gymnastik på DGI Husets område.

Det er derfor efterfølgende blevet nødvendigt med en Udviklingsplan for hele vores område, således at udviklingen af faciliteterne ikke blev knopskydning.

Planer for faciliteter på området:

- Spring og bevægelsescenteri ultimo 2021 færdigt primo 2023
- Område for skater/street aktiviteter
- Udendørstræningsområde med træningsfaciliteter
- 4 padeltennis baner
- Udendørs klatrefaciliteter
- Mere kunst på området
- 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. Det lykkedes og medio december var der første licitationsrunde.

Det er et byggeri til 25 mio. kr., hvor Vordingborg Kommune bidrager med 5 mio. kr. og hvor DGI Huset skal låne og finansiere 20 mio. kr.

DGI Huset har i 2021 underskrevet en aftale med Vordingborg Kommune 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 skolelærere. Denne aftale træder i kraft ved åbningen af Springcentret og gælder i 30 år. DGI Huset vil modtage 1.8 mio. kr. årligt for at løfte opgaven.

I 2021 opstod også et ønske om padeltennis baner på området. Der blev opstartet forhandlinger med en privat investor. Målet er 4 padeltennis baner på det tidligere område, hvor der er koldhaller i dag. Koldhallerne bliver revet ned af Vordingborg Kommune i 2022.

Ultimo 2021 blev der i Vordingborg bevilliget 2. mio. kr. til at etablere skater-/streetfaciliteter.

En løbende udfordring er vedligeholdelsen/for dårligt byggeri af Vandhuset. Der er udarbejdet en vedligeholdelsesplan, som er aftalt mellem Vordingborg Kommune og driftsselskabet (SPV Panteren). Aftalen omfatter ikke DGI Huset, som er bruger af huset. Det betyder at vores kunder ikke kan forstå når huset begynder at fremstå slidt. DGI Huset er i kontakt med kommunen jævnligt for løsninger.

Fællesskab, inddragelse og ejerskab 2021

- En strategi proces for DGI Huset blev sat i gang. Første runde var sammen med medarbejderne i huset - tæt på sommerferien. Processen fortsatte i bestyrelsen og afsluttes her i foråret 2022
- DGI Husets fastansatte medarbejdere blev tilbudt et pensions-/rådgivningsforløb individuelt
- DGI Huset samarbejder endvidere med andre haller og institutioner om udnyttelse af ressourcer i og udenfor kommunen
- DGI Huset arbejder fortsat for at være hjemsted for DM-arrangementer i forskellige idrætsgrene.
- Fungerende brugerråd med repræsentanter for de foreninger der er aktive i DGI Huset, tænkes udviklet yderligere.
- Nye samarbejdsformer med foreninger, partnere, kunder m.m.

Nye forretningsområder

- Blive en kommerciel kulturaktør i Vordingborg Kommune. Bedre udnyttelse af den lokale teatersal og Masnedø fortet til bl.a. diverse kunststillinger, koncerter m.m.
- Optimering af indtjening ved udlejninger i dagtimerne - events, udlejning af hal og kunstgræs.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

- Udvikling af DGI husets køkken - første skridt fra 1/5 2022 er ansættelse af en køkkenchef.
- Udvikling og afvikling af større events i eget regi - vil kræve flere mandskabs ressourcer som skal tilføres administrationen eller købes udefra.
- Styrke samarbejdet med det lokale erhvervsliv

Et helt overordnet problem var, at DGI Huset blev født med en alt for lille egenkapital af stifterne, da forholdet mellem en omsætning på ca. 15 mio. kr. og en fondskapital på 300 tkr. gav udfordringer for arbejdskapitalen. Både i 2020 og i 2021 blev dette forhold ændret, da grundkapitalen er blevet forhøjet til 8.324 tkr. ved kontante indskud.

Bestyrelsen består af:

DGI har 2 udpegede for to år:

Henrik Barnewitz	2022
Karina Hjortebjerg	2021

Vordingborg Kommune for to år:

Michael Seiding Larsen	2022
Bent Gaarsted, formand	2021

Indsat af bestyrelsen:

Thorbjørn Kolbo	2022
Torben Matthiesen	2022
Brit Skovgaard	2022

Nye vedtægter endelig implementeret i foråret 2022

Efter en henvendelse fra Erhvervsstyrelsen i 2020 måtte bestyrelsen ændre på vedtægterne, som oprindeligt blev godkendt i 2015. Stifterne af fonden DGI og Vordingborg Kommune har tidligere udpeget 3 medlemmer hver. Dette er ændret, så fremover udpeger DGI og Vordingborg Kommune hver to medlemmer (et medlem hvert år - hver gang for to år). Fondens bestyrelse skal så derudover udpege mellem 2 og 4 medlemmer yderligere - også for to år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning

Bent Gaarsted, Formand for DGI Huset Vordingborg. Formand for Vordingborg Handicap Idræt
Kompetencer: Projektudvikling, organisation og økonomistyring. Planlægning og afvikling samt Rekruttering og allokering af frivillige ved events.

Henrik Barnewitz, 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 Yogaloft 2016- 2018, Formand og stifter af foreningen Streetpower, Initiativtager til projektgrupperne, Aktivitetsfabrikken og IPS "Idræt på Solbakken" Panteren.

Karina Hjortebjerg, MPG hos DNS, Region Sjælland.

Kompetencer: Samfundsvidenskabelig uddannet, CBS. Ideudvikling, projektledelse, strategiprocesser og omsætning heraf til rammer, mål og opgaver. Implementering og kvalitetssikring. Mange års erfaring med forandringsledelse og HR-processer.

Bestyrelsesposter, frivillig leder i Vordingborg Festuge samt medlem af projektgruppen for `Stafet for livet` i Vordingborg.

Torben Matthiesen, Afdelingsleder på Gunslevholm Idrætsefterskole.

Galleri og Virksomhedsejer af Jennelgaard Økologisk & Biodynamisk Landbrug

Kompetencer: Ledelseserfaring og Agrarøkonom.

Thorbjørn Kolbo, Museumschef og medlem af direktionen i Museum SydøstDanmark, Udstillings-, undervisnings- og ejendomschef.

Kompetencer: Ledelseserfaring.

Tidligere medlem af kommunalbestyrelsen og tidligere formand for Kultur-, idræts- og fritidsudvalget i Vordingborg.

Michael Seiding Larsen, 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.

Brit Skovgaard, Pædagog Hjertebjerg skole (Møn skole)

Kommunalbestyrelsesmedlem i Vordingborg, nuværende formand for Kultur- og fritidsudvalget.

Bestyrelsesposter, Møns Hallerne og Museum Sydøst.

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

Fonden følger. Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af fonden. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Til varetagelse af den daglige drift ansætter bestyrelsen fornøden 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.

LEDELSESBERETNING

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.

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.

LEDELSESBERETNING

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.891.921	2.664.888
Distributionsomkostninger.....		-282.551	-157.899
Administrationsomkostninger.....		-3.030.810	-3.010.466
DRIFTSRESULTAT		578.560	-503.477
Finansielle omkostninger.....	1	-268.996	-28.425
RESULTAT FØR SKAT		309.564	-531.902
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		309.564	-531.902
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		309.564	-531.902
I ALT		309.564	-531.902

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.691.135	1.859.842
Indretning af lejede lokaler.....		2.635.799	2.942.913
Materielle anlægsaktiver.....	2	4.326.934	4.802.755
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		6.024.100	0
Finansielle anlægsaktiver.....	3	6.024.100	0
LANGFRISTEDE AKTIVER.....		10.351.034	4.802.755
Varelager.....		115.502	53.533
Varebeholdninger.....		115.502	53.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		234.547	169.724
Andre tilgodehavender.....		6.106.160	530.715
Periodeafgrænsningsposter.....		39.494	32.544
Tilgodehavender.....		6.380.201	732.983
Likvide beholdninger.....		696.023	822.268
KORTFRISTEDE AKTIVER.....		7.191.726	1.608.784
AKTIVER.....		17.542.760	6.411.539

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grundkapital.....		8.324.096	2.300.000
Overført overskud.....		-772.916	-1.082.481
EGENKAPITAL.....		7.551.180	1.217.519
Banklån.....		0	37.252
Anden gæld.....		1.327.817	1.902.025
Langfristede forpligtelser.....	4	1.327.817	1.939.277
Gæld til pengeinstitutter.....		0	30.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.050.867	962.934
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		4.944.906	0
Anden gæld.....		1.711.751	1.569.333
Periodeafgrænsningsposter.....		956.239	691.876
Kortfristede forpligtelser.....		8.663.763	3.254.743
FORPLIGTELSE.....		9.991.580	5.194.020
PASSIVER.....		17.542.760	6.411.539
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	2.300.000	-1.082.480	1.217.520
Forslag til resultatdisponering.....		309.564	309.564
Ændringer i kapitalen			
Kapitalforhøjelse.....	6.024.096		6.024.096
Egenkapital 31. december 2021.....	8.324.096	-772.916	7.551.180

NOTER

				Note
Finansielle omkostninger				1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	256.000		0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	12.996		28.425	
	268.996		28.425	
 Materielle anlægsaktiver				2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	3.716.699		3.084.524	
Tilgang.....	623.355		40.911	
Kostpris 31. december 2021.....	4.340.054		3.125.435	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.856.858		141.610	
Årets afskrivninger	792.061		348.026	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	2.648.919		489.636	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.691.135		2.635.799	
 Finansielle anlægsaktiver				3
			Kapitalandele i dattervirksomhe er	
Tilgang.....			6.024.100	
Kostpris 31. december 2021.....			6.024.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			6.024.100	
 Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat		Ejerandel
DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescenter ApS, Vordingborg.....	6.024.000	-		100 %
Datterselskabets første regnskabsår løber fra 1/7 2021 - 31/12 2022.				
 Langfristede gældsforpligtelser				4
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Banklån.....	0	0	0	67.852
Anden gæld.....	1.547.817	220.000	448.000	2.122.025
	1.547.817	220.000	448.000	2.189.877
Feriepenge til indefrysning udgør 228 tkr. af anden gæld.				

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Der er et udskudt skatteaktiv på 188 tkr., som ikke er indregnet, da det er uvist, hvornår det kan udnyttes.

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. 300 tkr. Lejen aftales en gang årligt. Fonden kan opsiges aftalen med 12 måneders varsel, mens udlejer kan opsiges med 24 måneders varsel. En eventuel opsigelse kan kun ske pr. 30/6 eller 31/12.

Fonden har indgået en leasingafaler med en årlig betaling på 58 tkr. Leasingaftalerne har en rest løbetid på 10-56 måneder. Restforpligtelsen udgør 127 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.	19	20
--	----	----

Bestyrelsen har modtaget et honorar på 66 t.kr. (sidste år 30 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 opnået hhv. kompensation for faste omkostninger og lønkompensation som følge af nedgang i omsætningen som følge af COVID-19.

Modtaget lønkompensation.....	1.229.666	913.181
Modtaget kompensation for faste omkostninger.....	590.284	129.968
Forventet lønkompensation for 9/12/20-31/12/20.....	0	119.047
Forventet kompensation faste omkostninger for 9/12/20-31/12/20.....	0	45.000
	1.819.950	1.207.196

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg for 2021 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, kontoromkostninger 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	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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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