



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 PANTEREN**

**SOLBAKKEVEJ 42, 4760 VORDINGBORG**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
bestyrelsen på fondens årsmøde,  
den 21. maj 2019

---

Bestyrelsesformand

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7-11
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Noter.....	15-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren Solbakkevej 42 4760 Vordingborg
	CVR-nr.: 36 71 48 32 Stiftet: 1. april 2015 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Gert Uffe Nielsen, formand Per Bonvig Christensen Steen Sørensen Bent Gaarsted Henrik Barnewitz Anders Møller Thorbjørn Kolbo Andersen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren.

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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 21. maj 2019

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Gert Uffe Nielsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Per Bonvig Christensen

\_\_\_\_\_  
Steen Sørensen

\_\_\_\_\_  
Bent Gaarsted

\_\_\_\_\_  
Henrik Barnewitz

\_\_\_\_\_  
Anders Møller

\_\_\_\_\_  
Thorbjørn Kolbo Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ledelsen i Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 21. maj 2019

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 Panteren 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.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

DGI Husets aktiviteter har i 2018 været påvirket af den forsinkede færdiggørelse af Vandhuset med manglende nye aktiviteter til følge. På trods heraf er det dog lykkedes at gennemføre en række større events, herunder en operaforestilling i samarbejde med Den Jyske Opera. Foreningernes aktiviteter og træningsaktiviteter i DGI Husets eget regi har været på nogenlunde samme niveau som i 2017.

Vandhuset åbnede den 12/10 og siden har der været stor aktivitet. Der har været 15.963 offentlige besøgende i Vandhuset alene fra den 12/10 til den 31/12 2018. Det har betydet en stigning i indtægterne, men også en merudgift. Det er især nyanskaffelser til bl.a. motionslokalet samt lønninger til ekstra personale i vandhuset. Det nye hus kræver bl.a. flere livredere og ekstra rengøringspersonale.

Udgifterne til el, vand og varme har i opstartsfasen været noget større end forventet. Der arbejdes med at reducere forbruget heraf, men de manglende erfaringstal medfører, at det har været forbundet med vanskeligheder at budgettere disse poster i budget 2019.

DGI Husets direktør måtte fratræde sin stilling pga. sygdom medio 2018. En midlertidig ledelse blev etableret, og arbejdet med at rekruttere en ny direktør igangsat. Under hensyntagen til de manglende indtægter som følge af forsinkelsen af vandhusbyggeriet og meromkostningerne i forbindelse med direktørskiftet anses årets resultat på - 245.967 kr. som tilfredsstillende.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

2019 vil være første hele drifts år med et nyt vandhus og målet er et regnskab i balance. Det vil komme en omsætningsstigning, da målet er 150.000 gæster i Vandhuset alene.

Der er en forventning om, at vi vil se en stigning i faste brugere i huset (salg af klippekort, månedskort og årskort) til både vandhuset og motionscentret. Der vil blive solgt erhvervs- og foreningsabonnementer, samt der vil blive afviklet flere events, kurser og en større mødeaktivitet.

I 2019 har den nye ledelse til opgave at øge aktivitetsniveauet i såvel Vandhuset som i den øvrige del af DGI Huset, således at opfattelsen af DGI Huset blandt Vordingborg Kommunes borgere ændres fra en forsinket byggeplads til et velfungerende og imødekommende aktivitetscenter.

## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

### Bestyrelsens sammensætning

Steen Sørensen, Cand. Scient. Soc. i psykologi og virksomhedstudier, udviklingschef i ZBC.

Kompetencer: Strategisk og operationel ledelse, Organisationsudvikling, Økonomi i private og offentlige virksomheder, bestyrelsesarbejde i selskaber og foreninger.

Bestyrelsesposter: Legatet Innovativ Business, Karen og Olga Nybys Fond, Vordingborg Ungdomsskole, Vordingborgskolen, Knud og Karl Petersens mindefond, Vordingborg Erhvervsforening.

Udpeget første gang 1/4 2015 for 2 år og genudpeget.

Gert Uffe Nielsen, direktør i Ejendommen Holmegaard Glasværk A/S

Kompetencer: Ledelseserfaring og kommercielle kompetencer.

Bestyrelsesposter:

Rewair Holding A/S, Nakskov (formand)

Rewair A/S, Nakskov (formand)

Parkland Maskinfabrik A/S, Herlufmagle (formand)

Spragelse Ejendomsselskab A/S, Herlufmagle (formand)

Naesborg Fonden, Næstved (bestyrelsesmedlem)

Naesborg A/S, Næstved (bestyrelsesmedlem)

Sven Torben og Margrethe Westenholz Slægtsfond, København (bestyrelsesmedlem)

Matrup Gods A/S, Brædstrup (bestyrelsesmedlem)

Sjællandske Medier A/S, Ringsted (bestyrelsesmedlem)

Næstved Turisme A/S, Næstved (bestyrelsesmedlem)

Næstved Turistforening, Næstved (næstformand)

Landliv A/S, Fuglebjerg (formand)

P-dellen Fitness Center (bestyrelsesmedlem)

Udpeget første gang 1/4 2015 for 2 år og genudpeget.

Per Bonvig Christensen

Kompetencer: Har ledelsesmæssige kompetencer og kompetencer indenfor procesledelse og ledelse af en bestyrelse

Bestyrelsesposter: Formand for Historielab - videnscenter for historie- og kulturformidling - v/ UCL I Jelling

Næstformand i bestyrelsen for Center for Offentlig Kompetenceudvikling

Næstformand for erhvervsskolen ZBC

Tidligere bestyrelsesformand for SOSU-Sjælland

Tidligere formand for de kommunale kulturdirektører i Danmark - 2001-09

Medlem af bestyrelsen for Næstved Gymnasium

Opmand for undervisningsministeren vedr den forberedende Grunduddannelse

Bestyrelsesmedlem i konsulentfirmaet Brøndum og Fliess

Formand for Akkrediteringsrådet for de Videregående Uddannelser i Danmark

Medlem af vurderingsudvalget for folkeskoledonationen, A. P. Møller Fonden

Tidligere leder i forskellige kommuner og amter på uddannelses- og kulturområdet gennem 35 år

Direktør i Næstved Kommune fra 1998-2017

Tidligere formand og bestyrelsesmedlem for en række bestyrelser og medlem af forskellige nationale råd

Udpeget 1/8 2017 for to år.

Bent Gaarsted, Formand for Vordingborg Handicap Idræt

Kompetencer: Projektudvikling, organisation og økonomistyring. Planlægning og afvikling samt Rekruttering og allokering af frivillige ved events.

Udpeget 1/8 2017 for to år.

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 mv.: Medlem af bestyrelsen i YogoLoft 2016- 2018, Formand og stifter af foreningen Streetpower, Initiativtager til projektgrupperne, Aktivitetsfabrikken og IPS "Idræt på Solbakken" Panteren.

Udpeget 12/6 2018 for 2 år.



## LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Anders Møller, direktør

Kompetencer: Iværksætter og specialist i alternativ energi. Trommeslager og korsanger i diverse danseband + 40.

Direktør i AL Handel ApS og AL Holding IVS, ejer af AL Handel

Udpeget 12/6 2018 for 2 år.

Thorbjørn Kolbo,

Kompetencer:

Udpeget 12/6 2018 for to år.

### **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

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

#### 1. Åbenhed og kommunikation

Fonden følger. 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.

##### 2.2.1 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 6 medlemmer.

3 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af Vordingborg Kommune

3 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af DGI's hovedbestyrelse.

Yderligere 1 - 2 fondsbestyrelsesmedlemmer kan udpeges af de 6 fondsbestyrelsesmedlemmer.

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.

##### 2.3.4 Sammensætningen af bestyrelsen

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

## LEDELSESBERETNING

Der henvises til årsrapportens beskrivelse af bestyrelsens sammensætning.

2.3.5 Fonden har ikke datterselskaber, hvorfor punktet er irrelevant.

### 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 kompetancer.

### 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 bestyrelsesformanden en gang årligt.

## 3. Ledelsens vederlag

Fonden følger. Bestyrelsen er ulønnet. 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 prislister.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>2.275.852</b>	<b>2.471.989</b>
Distributionsomkostninger.....		-146.551	-37.834
Administrationsomkostninger.....	1	-2.425.449	-2.073.461
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-296.148</b>	<b>360.694</b>
Finansielle indtægter.....		400	354
Finansielle omkostninger.....		-13.022	-598
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-308.770</b>	<b>360.450</b>
Skat af årets resultat.....	2	62.803	-80.051
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-245.967</b>	<b>280.399</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-245.967	280.399
<b>I ALT</b> .....		<b>-245.967</b>	<b>280.399</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.529.240	1.247.019
Indretning af lejede lokaler.....		241.227	71.211
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>2.770.467</b>	<b>1.318.230</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.770.467</b>	<b>1.318.230</b>
Varelager.....		28.126	35.715
Varebeholdninger.....		28.126	35.715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.590.026	152.299
Andre tilgodehavender.....		4.200	466.571
Periodeafgrænsningsposter.....		16.241	22.591
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.610.467</b>	<b>641.461</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>2.597.701</b>	<b>3.161.823</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.236.294</b>	<b>3.838.999</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>8.006.761</b>	<b>5.157.229</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		205.609	451.576
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>505.609</b>	<b>751.576</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		35.020	97.823
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>35.020</b>	<b>97.823</b>
Anden gæld.....		1.980.000	2.200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>1.980.000</b>	<b>2.200.000</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	220.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		127.331	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.191.993	1.280.540
Anden gæld.....		1.428.582	650.183
Periodeafgrænsningsposter.....		2.518.226	177.107
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.486.132</b>	<b>2.107.830</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>7.466.132</b>	<b>4.307.830</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>8.006.761</b>	<b>5.157.229</b>
Nærtstående parter	6		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit opgjort i henhold til ATP-metoden: 15 (2017: 10)			
Bestyrelsen modtager ikke honorar. Den daglige ledelse modtager fast honorar for sit arbejde. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 oplyses der ikke om vederlaget til direktøren.			
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	-62.803	80.051	
	<b>-62.803</b>	<b>80.051</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	1.404.819	81.384	
Tilgang.....	1.554.327	185.017	
Afgang.....	-31.046	0	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>2.928.100</b>	<b>266.401</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	157.801	10.174	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-3.188	0	
Årets afskrivninger .....	244.247	15.000	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>398.860</b>	<b>25.174</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>2.529.240</b>	<b>241.227</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>
	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	300.000	451.576	751.576
Forslag til resultatdisponering.....		-245.967	-245.967
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>300.000</b>	<b>205.609</b>	<b>505.609</b>

Fonden blev stiftet den 1. april 2015 ved indskud af en grundkapital på 300 tkr. kontant.

## NOTER

						Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>5</b>
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Anden gæld.....	2.200.000	220.000	1.100.000	2.200.000	0	
	<b>2.200.000</b>	<b>220.000</b>	<b>1.100.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>0</b>	

**Nærtstående parter**

6

Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og daglig ledelse.

**Transaktioner med nærtstående parter**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren for 2018 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med 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, repræsentation og tab på debitorer.

### 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. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

### 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 post vedrørende sidste år består af kommunalt tilskud.

### 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 poster direkte på egenkapitalen. Fonden har grundet sit almennyttige formål skattemæssigt fradrag for uddelinger.

## 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.....	10 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

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**

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.