



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 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
bestyrelsen på fondens årsmøde,  
den 10. marts 2021

---

Gert Uffe Nielsen

**CVR-NR. 36 71 48 32**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg 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 Stina Løvgreen Møllenbach Bent Gaarsted Henrik Barnewitz Torben Matthiesen 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 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 10. marts 2021

Bestyrelse:

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

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

\_\_\_\_\_  
Stina Løvgreen Møllenbach

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

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

\_\_\_\_\_  
Torben Matthiesen

\_\_\_\_\_  
Thorbjørn Kolbo Andersen

## 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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.
- 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 10. marts 2021

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 det 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 m<sup>2</sup> blev 4 dobbelt. I dag benytter ca. 35 folkeoplysende foreninger DGI Huset til fast træning.

2019 blev for DGI Huset Vordingborg et turbulent år. Et forsinket byggeri af Vandhuset, et direktørskifte i utide midt på året 2018, flytningen fra en forældet svømmehal til et moderne Vandhus med en større personalegruppe og udfordringerne rakte ind i 2020.

### Større/flere aktiviteter på "landdelen" af huset i 2020

Hvad vi nåede mens vi havde åbent!

- Jysk Opera
- Konferencer
- Udlejninger til konfirmationer
- Diverse gymnastik-, svømme- og fægtstævner
- Diverse sportsstævner judo, karate m.m.

Vi har en klar stigning i afvikling af møde, kunde arrangementer og konferencer.

DGI Huset er et omdrejningspunkt for den centrale optællinger ved diverse valg i kommunen og på landsplan.

Til trods for Corona pandemien lander økonomien for 2020 nogenlunde tilfredsstillende. Vi har gjort brug af alle statslige pakker, vi har kunnet søge. I 2020 har vi endeligt få afregnet vores hængepartier fra årene 2018, 2019 og 2020 med den endelige afregning af forbrugsafgifter til Vordingborg Kommune. Alt er blevet efterreguleret.

Det endelige regnskab udviser et underskud på 532 tkr. Der er et budgetteret underskud på 808 tkr.

### Offentlig adgang i 2020

Der har været ca. 64.200 besøgende i 2020 i vores fitness og Vandhus. Det indeholder både afholdelse af fødselsdage, foreninger og offentlige betalende. Tallet var til sammenligning på 108.000 besøgende i 2019. Vi var lukket ned medio marts til medio juni samt igen fra den medio december.

Der har været årsbooket 6300 foreningstimer i sale og hal - deraf 1500 timer til brug på kunstgræsbanen. Alle timerne er i sagens natur ikke afholdt, men Vordingborg Kommune har fastholdt betalingen for timerne.

## LEDELSESBERETNING

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

#### Fysiske rammer i 2020 og frem

Vi har i 2020 fået kunst på vores udeområde for 2,2 mio. kr. (stat 1 mio. Kr. og kommune 1,2 mio. kr.) tre store og markante gyngegrupper på vores området ved kunstnergruppen Superflex.

Der er skabt et klatrelandskab i 2020 indendørs til 430 tkr. Vordingborg Kommune bidrager med ca. 100 tkr.

Nyt trægulv til 900 tkr. i hallen + rumdeling også i hal og Vandhus 100 tkr. tilskud fra Vordingborg Kommune.

Istandsættelse af nyt CrossGym og spinninglokale til 1.3 mio. kr. af tilskud fra Vordingborg Kommune - der er investeret i faciliteterne i for 650 tkr. betalt af fonden DGI Huset.

Vordingborg Kommune udarbejder en ny udviklingsplan i 2021 for udviklingen af DGI Husets område, gældende de næste 15 år bl.a. indeholdende nye faciliteter på ledige arealer.

- Spring og bevægelsescenter vi får i 2021 - 5 mio. kr. af Vordingborg Kommune og Fonden DGI Huset ønsker at låne 20 mio. kr., til at etablere et Spring- og bevægelsescenter opstart af byggeri ultimo 2021 færdigt primo 2023

- Mountainbike spor og en Pump Track bane på udeområdet tænkes etableret
- Område for street aktiviteter
- Udendørstræningsområde med træningsfaciliteter
- Fremtidens tennisanlæg - et samarbejde med Vo. Tennis, DGI Tennis, LOA og DGI Huset Vordingborg
- Udendørs klatrefaciliteter
- Mere kunst på området
- Beplantningsplan m.m.

#### Fællesskab, inddragelse og ejerskab 2021

- DGI Huset vil samarbejde med andre haller og institutioner om udnyttelse af ressourcer i og udenfor kommunen - mere end tidligere
- Fungerende brugerråd med repræsentanter for de foreninger der er aktive i DGI Huset skal udvikles yderligere
- Nye samarbejdsformer med foreninger, partnere, kunder m.m.
- Udvikling af et frivilligt korps

#### Nye forretningsområder

- Udvikling af driften af den lokale teatersal og Masnedø fortet til bl.a. diverse kunstudstillinger - DGI Huset har fået driftsaftale med Vordingborg Kommune
- Optimering af indtjening ved udlejninger i dagtimerne - events, udlejning af hal og kunstgræs
- Udvikling af salg fra vores køkken
- Udvikling og afvikling af større egne events
- Vi har i 2020 hjemtaget en del af vores bogholderi-funktionen. Dette kunne udvikles til at tilbyde regnskabsføring til foreninger i kommunen
- Styrke samarbejde med det lokale erhvervsliv

Et helt overordnet problem, som fyldte og fortsat fylder meget i arbejdet i DGI Huset for bestyrelsen og direktøren, er forholdet mellem en økonomi med en omsætning på ca. 11 mio. kr. og en fondskapital på ca. 300 tkr. DGI Huset er født med en alt for lille egenkapital af stifterne.

Dette er udbedret i 2020 med et ekstra tilskud fra Vordingborg Kommune så fondskapitalen er forøget med 2 mio. kr.

Der er foretaget investeringer i et nyt halgulv, der kan nu bla. afvikles håndbold, badminton på 6 baner m.m. Der er ligeledes etableret et nyt fitness rum til CrossGym og spinning.



## LEDELSESBERETNING

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

#### Bestyrelsen består af:

DGI har tre udpegede for to år

Stina Møllenbach 2019

Per B. Christensen 2019

Henrik Barnewitz 2020

Vordingborg Kommune for to år

Uffe Nielsen formand 2020

Torben Mathiesen 2020

Bent Gaarsted 2019

Indsat af bestyrelsen

Thorbjørn Kolbo 2020

#### Nye vedtægter i 2021

Efter en henvendelse fra Erhvervsstyrelsen har vi måtte ændre på de vedtægter, 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 bestyrelsen 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.

DGI Huset Vordingborg blev lukket den 9. 12. 2020 på grund af Covid -19 restriktioner. Huset er dags dato den 10.03 2021 fortsat lukket. Dette vil selvfølgelig påvirke regnskabet 2021.

Januar, februar og marts er de måneder, hvor huset har størst omsætning og størst indtjening på bl.a. motionsaktiviteterne. Der er ligeledes budgetteret med ekstra indtægter i 2021 i nyt træningslokale.

Samlet er det vanskeligt at forudsige den samlede konsekvens for 2021.

## LEDELSESBERETNING

### Bestyrelsens sammensætning

Stina Løvgreen Møllenbach, centerchef - Center for Skole og Læring, Professionshøjskolen Absalon  
Kompetencer: Ledelseserfaring

Bestyrelsesposter: Medlem af Læreruddannelsens Ledernetværk, medlem af styregruppen "mit CFU", medlem af VUC Storstrøms Bestyrelse, medlem af Vordingborg Gymnasiums Bestyrelse, medlem af Vordingborg Uddannelsesråd.

Udpeget gang 3/6 2019 for 2 år af DGI.

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 (formand)

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, Lundby (bestyrelsesmedlem)

Vurderingsankenævnsforeningen (næstformand)

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

Per Bonvig Christensen

Kompetencer: Har ledelsesmæssige kompetencer og kompetencer indenfor procesledelse og ledelse af en bestyrelse, herunder bestyrelser på kultur og fritidsområdet.

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

Jelling fra 2017 og formand for Advisory Board for Fablab i Vejle fra 1. januar 2021

Formand for Danske SoSU-skoler fra 2020

Medlem af regeringens kommission om 2. generations reformer fra 1. oktober 2020

Næstformand i bestyrelsen for Komponent fra 1. februar 2021

Næstformand for erhvervsskolen ZBC

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

Bestyrelsesmedlem i Ordblindefonden

Opmand for undervisningsministeren vedr den forberedende Grunduddannelse

Bestyrelsesmedlem i konsulentfirmaet Brøndum og Fliess

Formand for Akkrediteringsrådet for de Videregående Uddannelser i Danmark fra 2014-22

Medlem af vurderingsudvalget for folkeskoledonationen, A. P. Møller Fonden fra 2014

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 første gang 1/8 2017 for to år af DGI og genudpeget.

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 af Vordingborg Kommune og genudpeget.

## LEDELSESBERETNING

### (fortsat)

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 af DGI.

Torben Matthiesen, afdelingsleder, Gunslev Idrætsefterskole, galleriejer, ejer af Økologisk & Biodynamisk Landbrug.

Kompetencer: Agrarøkonom

Udpeget 9/6 2020 for 2 år af Vordingborg Kommune.

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

Kompetencer: Ledelseserfaring

Bestyrelsesposter: medlem af kommunalbestyrelsen i Vordingborg

Udpeget første gang 12/6 2018 for to år og genudpeget.

### **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.

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.

## LEDELSESBERETNING

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.

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 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 modtager et fast honorar, mens resten af 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.

(Fonden har ikke datterselskaber og har ikke associerede virksomheder).

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>2.664.888</b>	<b>2.199.003</b>
Distributionsomkostninger.....		-157.899	-82.372
Administrationsomkostninger.....		-3.010.466	-2.896.695
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-503.477</b>	<b>-780.064</b>
Finansielle indtægter.....		0	500
Finansielle omkostninger.....		-28.425	-11.644
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-531.902</b>	<b>-791.208</b>
Skat af årets resultat.....	2	0	35.020
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-531.902</b>	<b>-756.188</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-531.902	-756.188
<b>I ALT</b> .....		<b>-531.902</b>	<b>-756.188</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.859.842	2.170.483
Indretning af lejede lokaler.....		2.942.913	277.354
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>4.802.755</b>	<b>2.447.837</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.802.755</b>	<b>2.447.837</b>
Varelager.....		53.533	46.970
Varebeholdninger.....		53.533	46.970
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		169.724	183.568
Andre tilgodehavender.....		529.975	53.324
Tilgodehavende fondskat.....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....		33.284	40.162
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>732.983</b>	<b>279.054</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>822.268</b>	<b>1.334.398</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.608.784</b>	<b>1.660.422</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.411.539</b>	<b>4.108.259</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grundkapital.....		2.300.000	300.000
Overført overskud.....		-1.082.481	-550.579
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.217.519</b>	<b>-250.579</b>
Hensatte forpligtelser.....		0	454.800
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>454.800</b>
Banklån.....		37.252	68.013
Anden gæld.....		1.902.025	1.764.899
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>1.939.277</b>	<b>1.832.912</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		30.600	30.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		962.934	702.029
Anden gæld.....		1.569.333	780.881
Periodeafgrænsningsposter.....		691.876	557.616
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.254.743</b>	<b>2.071.126</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.194.020</b>	<b>3.904.038</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.411.539</b>	<b>4.108.259</b>
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		
Forudsætninger for fortsat drift	7		
Medarbejderforhold	8		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	300.000	-550.579	-250.579
Forslag til resultatdisponering.....		-531.902	-531.902
<b>Ændringer i kapitalen</b>			
Kapitalforhøjelse.....	2.000.000		2.000.000
<b>Egenkapital 31. december 2020.....</b>	<b>2.300.000</b>	<b>-1.082.481</b>	<b>1.217.519</b>

## NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note	
<b>Særlige poster</b>			<b>1</b>	
Der er i 2020 opnået hhv. kompensation for faste omkostninger og lønkompensation som følge af nedgang i omsætningen som følge af COVID-19.				
Modtaget lønkompensation.....	913.181	0		
Modtaget kompensation for faste omkostninger.....	129.968	0		
Forventet lønkompensation for 9/12/20-31/12/20.....	119.047	0		
Forventet kompensation faste omkostninger for 9/12/20-31/12/20.....	45.000	0		
	<b>1.207.196</b>	<b>0</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Regulering af udskudt skat.....	0	-35.020		
	<b>0</b>	<b>-35.020</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020.....	3.230.081	342.003		
Tilgang.....	486.619	2.742.520		
<b>Kostpris 31. december 2020.....</b>	<b>3.716.700</b>	<b>3.084.523</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	1.066.532	64.649		
Årets afskrivninger .....	790.326	76.961		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....</b>	<b>1.856.858</b>	<b>141.610</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b>	<b>1.859.842</b>	<b>2.942.913</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>4</b>	
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Banklån.....	67.852	30.600	0	98.613
Anden gæld.....	2.122.025	220.000	1.017.000	1.984.899
	<b>2.189.877</b>	<b>250.600</b>	<b>1.017.000</b>	<b>2.083.512</b>
Feriepenge til indefrysning udgør 582 tkr. af anden gæld.				

**NOTER****Note****Eventualposter mv.  
Eventualaktiver****5**

Der er et udskudt skatteaktiv på 253 tkr., som ikke er afsat, da det er uvist, hvornår det kan udnyttes.

**Eventualforpligtelser**

Fonden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. 366 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 36 tkr. Leasingaftalerne har en rest løbetid på 22-35 måneder. Restforpligtelsen udgør 91 tkr.

**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.

**Forudsætninger for fortsat drift****7**

Fondens aktiviteter lukkede ned første gang 12/3 2020 på grund af følgerne vedrørende covid 19. Der var en gradvis genåbning i løbet af 2020, men aktiviteterne blev lukket ned igen 9/12 2020. En del af fondens omsætning er bortfaldet i lukkeperioden, men Vordingborg Kommune fastholder den indgåede driftsaftale og indbetaler derfor det aftalte. Faldet i omsætningen for 2020 i forhold til 2019 har udgjort 8 %.

Fonden har fået kompensation for løn og for faste driftsudgifter i lukkeperioden i henhold til regeringens hjælpepakker og vil fortsat søge om kompensation.

Vordingborg kommune har udvidet deres støtte for 2021. Ved opgørelsen af likviditeten fra driften i 2021 er fonden gået ud fra en omsætning svarende til omsætningen i 2020 med tillæg af kommunens ekstra driftsstøtte. Fonden modtager herudover særskilt støtte til udvidelse af husets aktiviteter i 2021. Fonden har også mulighed for at søge om moms- og A-skattelån.

Ledelsen har samlet estimeret, at der ud fra den forventede indkomst og med de oven nævnte muligheder er likvider til at fortsætte driften.

**Medarbejderforhold****8**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit opgjort i henhold til 20 21  
årsværk.

Bestyrelsesformanden har modtaget et honorar på 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 direktøren.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg for 2020 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, 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, kontorumkostninger 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.

**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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

**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 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.

**Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter beløb, der er uvisse med hensyn til størrelsen og betalingstidspunktet.

## 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.