



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 18. august 2020

Bestyrelsesformand

CVR-NR. 36 71 48 32

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
Noter.....	17-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-22

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	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
Bestyrelse	Gert Uffe Nielsen Per Bonvig Christensen Stina Løvgreen Møllebach Bent Gaarsted Henrik Barnewitz Torben Matthiesen Thorbjørn Kolbo
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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 18. august 2020

Bestyrelse:

Gert Uffe Nielsen

Per Bonvig Christensen

Stina Løvgreen Møllebach

Bent Gaarsted

Henrik Barnewitz

Torben Matthiesen

Thorbjørn Kolbo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Panteren for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Fonden har som hensat forpligtelse indregnet et beløb på 454 tkr. til betaling af el, vand og varme. Efter at have modtaget kompensation fra samarbejdspartneren er der i resultatopgørelsen netto udgiftsført 292 tkr. Der er forhandlinger i gang med leverandører og samarbejdspartner, hvor stor en andel at fonden skal betale. Dette forhold er endnu ikke afklaret. For 2018 betalte fonden netto 0 kr. og for 2017 betalte fonden netto 381 tkr.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede forpligtelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige.

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 med forbehold.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 18. august 2020

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

2019 blev for DGI Huset Vordingborg også 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 de udfordringer rakte ind i 2019.

I forbindelse med forsinkelsen af byggeriet samt de fejl og mangler, som der var ved byggeriet, opstod der i den lokale befolkning en række negative myter, som huset forsøgte at komme til livs også i 2019. Det lykkedes for en stor del.

Vandhuset kom dog godt fra start i 2019 med det forventede antal besøgende med en generelt positiv modtagelse af de brugere, som kom i vandhuset. Der var selvfølgelig børnesygdomme, som hen ad vejen er blevet fjernet.

Vandhuset indeholder tre bassiner, stort motionscenter, et stort industrikøkken og et stort mødelokale samt indgang til hele DGI Huset Vordingborg.

Den juridiske konstruktion omkring DGI Huset gjorde ikke opgaven nemmere.

DGI Huset Vordingborg drives af aftaler mellem tre parter.

Vordingborg Kommune er bygherre og dermed ejere af hele området.

- Vordingborg Kommune har en aftale med den selvejende fond DGI Huset Vordingborg om drift af aktiviteterne på området. Fonden driver også driften af resten af huset, Poten med tilstødende sale samt kunstgræs anlæg.

- Vordingborg Kommune har en aftale med et SVP-selskab (ejet af bygherren af Vandhuset), som driver den tekniske del af Vandhuset.

- DGI Huset har en aftale med SPV-selskabet, om at løse en del af selskabets praktiske opgaver i Vandhuset.

En ny direktør startede 1. januar 2019. En ny formand fra midten af 2018. Begge fandt ind i et frugtbart samarbejde forholdsvis hurtigt så strukturen har fra årets været på plads hele året. Det har givet en ro, som kunne mærkes på stemningen i huset både i bestyrelsen, foreningerne i huset, medarbejderne samt kunderne.

Lønninger 2019

Budget personale 2019	8.038.000 kr.
Forbrug personale 2019	8.291.000 kr.

Stigningen i lønomkostningerne fra 2018 til 2019 er meget naturligt. Det nye Vandhus åbnede 12. oktober 2018 og derfor har der været et naturligt øget forbrug på lønområdet for hele 2019. Der er i vandhuset brug for flere livredningstimer i dagligdagen, da der er flere bassiner, som skal overvåges. Ligeledes har der i 2019 været flere åbningstimer end i den tidligere svømmehal. Det nye Vandhus er også fire gange stort i antallet af m², antallet af rengøringstimer har derfor også været større i 2019 frem for 2018. Områder hvor vi har udvidet vores aktiviteter i 2019 er på konference og eventområdet. Den øgede aktivitet giver flere indtægter, men også flere lønudgifter. Sidste har der i 2019 også være en projektansat i 2½ måned til projekt Aktiv Fritid.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Aktiviteter i "landdelen" af huset i 2019

Opera i samarbejde med Jysk Opera

Second handarrangementer

loppemarkeder

Campus dag

Mad Samling arrangementer pr. måned først halvdel af året

Uddannelsesmesse

I sandhedens tjeneste - TV2

Første prof. boksestævne

Festuge medarbejderfest

Julearrangement

Diverse gymnastik-, svømme- og fægtecamps i efterårsferien

Diverse sportsstævner, fægtning, judo, karate, gedefodbold m.m.

Samt en klar stigning i afvikling af møde, kunde arrangementer og konfecencer.

DGI Huset var også omdrejningspunktet for optællingen til folketings- og EU-valget.

Den største udfordring ved årets udgang blev økonomien, som endte med et underskud (se regnskabsrapport). Som tidligere omtalt skyldtes de økonomiske udfordringer primært et for lille budget (fra opstart af Vandhuset) til det øgede personaleforbrug til bl.a. livredning, da der bl.a. ikke var erfaringstal fra tidligere.

Driftsaftalerne med Vordingborg Kommune og SPV-selskabet var ikke færdiggjort ved udgangen af året og har langt ind i 2020 skabt usikkerhed i budgettet.

Bestyrelsen arbejdede ved udgang af 2019 i samarbejde med Simon Roslyng DGI på en strategiplan, som er forelagt Vordingborg Kommune. DGI Huset har et godt og tæt samarbejde med Vordingborg Kommune, som følger udviklingen af huset tæt.

Strategiplanens indhold beskriver blandt andet:

Fysiske rammer

- En helhedsplan for udviklingen af DGI Huset de næste 15 år
- Nye faciliteter på de ledige arealer
- Kunst for 2,2 mil kr. (stat 1 mil. Kr. og kommune 1,2 mil kr. efteråret 2019)
- Mountainbike spor og en Pump Track bane på udeområdet
- Spring og bevægelsescenter, budgetsat i Vo. Kommune i 20/21

Fællesskab, inddragelse og ejerskab

- DGI Huset vil samarbejde med andre haller og institutioner om udnyttelse af ressourcer i og udenfor kommunen
- Fungerende brugerråd med repræsentanter for de foreninger der er aktive i DGI Huset
- Samarbejde med foreninger, samarbejdspartnere, kunder m.m.
- Udvikling af et frivilligt korps

Kommunikations- og markedsføringsplan

Kommunikations strategi

- Ny hjemmeside
- Prioritering af Facebook, pylon og diverse andre platforme
- Markedsføringsplan
- Opprioritering af salg af møder, fitness, svømmetider og events m.m.

Nye forretningsområder som blev afsøgt i 2019

- Drift af to nye kunstgræsbaner i kommunen
- Drift af lokal teatersal og et fort (Masnedø fortet) - huset har fået aftalen
- Optimering af indtjening ved udlejninger i dagtimerne -events, udlejning af hal og kunstgræs
- Hjemtagning af bogholderi
- Styrke samarbejde med det lokale erhvervsliv

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er afsat et beløb på 484 tkr. til betaling af el, vand og varme. Der er forhandlinger i gang med leverandører og samarbejdspartner, hvor stor en andel af fonden skal betale. Dette forhold er endnu ikke afklaret. Det er uvist, om forholdet bliver afklaret inden 31/12 2020.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Fondens aktiviteter lukkede ned 12/3 2020 på grund af følgerne vedrørende covid 19. En væsentlig del af fondens omsætning er bortfaldet i lukkeperioden, men Vordingborg Kommune fastholder den indgåede driftsaftale og indbetaler derfor det aftalte. Fonden har fået kompensation for løn og for faste driftsudgifter i lukkeperioden i henhold til regeringens hjælpepakker.

Aktiviteterne er gradvist blevet genåbnet.

Fonden har fået tilskud til grundkapitalen på betingelse af, at fonden foretager investeringer i størrelsesordenen 2.200 tkr.

Fonden har estimeret, at der ud fra den forventede indkomst og med det oven nævnte tilskud er likvider til at fortsætte driften.

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 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 (formand)

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

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 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.

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 Yogaloft 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.

LEDELSESBERETNING

(fortsat)

Torben Matthiesen, afdelingsleder, Gunslev Idrætsefterskole, galleriejer og gårdejer.

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**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.

LEDELSESBERETNING

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 tapes 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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.199.003	2.275.852
Distributionsomkostninger.....		-82.372	-146.551
Administrationsomkostninger.....		-2.896.695	-2.425.449
DRIFTSRESULTAT		-780.064	-296.148
Finansielle indtægter.....		500	400
Finansielle omkostninger.....		-11.644	-13.022
RESULTAT FØR SKAT.....		-791.208	-308.770
Skat af årets resultat.....	1	35.020	62.803
ÅRETS RESULTAT		-756.188	-245.967
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-756.188	-245.967
I ALT.....		-756.188	-245.967

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.170.483	2.529.240
Indretning af lejede lokaler.....		277.354	241.227
Materielle anlægsaktiver.....	2	2.447.837	2.770.467
ANLÆGSAKTIVER.....		2.447.837	2.770.467
Varelager.....		46.970	28.126
Varebeholdninger.....		46.970	28.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		183.568	2.590.026
Andre tilgodehavender.....		53.324	200
Tilgodehavende fondskat.....		2.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....		40.162	16.241
Tilgodehavender.....		279.054	2.610.467
Likvide beholdninger.....		1.334.398	2.597.701
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.660.422	5.236.294
AKTIVER.....		4.108.259	8.006.761

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		-550.579	205.609
EGENKAPITAL.....	3	-250.579	505.609
Hensættelse til udskudt skat.....		0	35.020
Hensatte forpligtelser.....		454.800	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		454.800	35.020
Banklån.....		68.013	98.631
Anden gæld.....		1.764.899	1.980.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.832.912	2.078.631
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	250.600	248.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		702.029	1.191.993
Anden gæld.....		560.881	1.428.582
Periodeafgrænsningsposter.....		557.616	2.518.226
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.071.126	5.387.501
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.904.038	7.466.132
PASSIVER.....		4.108.259	8.006.761
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		
Forudsætninger for fortsat drift	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		
Medarbejderforhold	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering af udskudt skat.....	-35.020	-62.803	
	-35.020	-62.803	

Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	2
Kostpris 1. januar 2019.....	2.928.100	266.401	
Tilgang.....	308.915	75.602	
Kostpris 31. december 2019.....	3.237.015	342.003	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	398.860	25.174	
Årets afskrivninger	667.672	39.475	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	1.066.532	64.649	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	2.170.483	277.354	

Egenkapital

	Grundkapital	Overført overskud	I alt	3
Egenkapital 1. januar 2019.....	300.000	205.609	505.609	
Forslag til resultatdisponering.....		-756.188	-756.188	
Egenkapital 31. december 2019.....	300.000	-550.579	-250.579	

Fonden har i 2020 modtaget 2.220 tkr. kontant som forhøjelse af grundkapitalen.

Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	4
Banklån.....	98.613	30.600	0	127.331	28.700	
Anden gæld.....	1.984.899	220.000	660.000	2.200.000	220.000	
	2.083.512	250.600	660.000	2.327.331	248.700	

I anden gæld indgår hensættelse af feriepenge til indefrysning med 225 tkr.

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

5

Der er et udskudt skatteaktiv på 137 tkr., som ikke er afsat, da det er uvist, hvornår det kan udnyttes.

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. 400 tkr. Lejen aftales en gang årligt. Fonden kan opsiges aftalen med 12 måneders varsel, mens udlejer kan opsiges med 24 måneders varsel. Eneventuel opsigelse kan kun ske pr. 30/6 eller 31/12.

Fonden har indgået en leasingafaler med en årlig betaling på 32 tkr. Leasingaftalerne har en rest løbetid på 34 - 47 måneder. Restforpligtelsen udgør 112 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 12/3 2020 på grund af følgerne vedrørende covid 19. En væsentlig del af fondens omsætning er bortfaldet i lukkeperioden, men Vordingborg Kommune fastholder den indgåede driftsaftale og indbetaler derfor det aftalte. Fonden har fået kompensation for løn og for faste driftsudgifter i lukkeperioden i henhold til regeringens hjælpepakker.

Aktiviteterne er gradvist blevet genåbnet.

Fonden har fået tilskud til grundkapitalen på betingelse af, at fonden foretager investeringer i størrelsesordenen 2.200 tkr.

Fonden har estimeret, at der ud fra den forventede indkomst og med det oven nævnte tilskud er likvider til at fortsætte driften.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

De hensatte forpligtelser består af et afsat beløb på 484 tkr. til betaling af el, vand og varme. Efter at have modtaget kompensation fra samarbejdspartneren er der i resultatopgørelsen netto udgiftsført 292 tkr. Der er forhandlinger i gang med leverandører og samarbejdspartner, hvor stor en andel af fonden skal betale. Dette forhold er endnu ikke afklaret. For 2018 betalte fonden netto 0 kr., og for 2017 betalte fonden netto 381 tkr.

Det er uvist, om forholdet bliver afklaret inden 31/12 2020.

NOTER**Note****Medarbejderforhold****9**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit opgjort i henhold til årsværk, antal for 2018 er dog opgjort efter ATP-metoden (antal personer i henhold til ATP metoden udgør 20 for 2019):
21 (2018: 15)

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 Panteren for 2019 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 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.....	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.

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

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.