



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

DGI HUSET VORDINGBORG, SPRING- OG BEVÆGELSESCENTRET APS

SOLBAKKEVEJ 42, 4760 VORDINGBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. maj 2023

Nels Klavs Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescentret ApS Solbakkevej 42 4760 Vordingborg
	CVR-nr.: 42 52 18 84 Stiftet: 1. juli 2021 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. juli 2021 - 31. december 2022
Bestyrelse	Nels Klavs Petersen, formand Torben Matthiesen Brit Tordrup Hindborg Skovgaard Henrik Barnewitz Michael Seiding Larsen Ann Jeanette Descroix Henrik Holmer
Direktion	Hans Henrik Snekstrup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Banegårdsvej 9.b 2600 Glostrup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 for DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescentret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 23. maj 2023

Direktion:

Hans Henrik Snestrup

Bestyrelse:

Nels Klavs Petersen
Formand

Torben Matthiesen

Brit Tordrup Hindborg Skovgaard

Henrik Barnewitz

Michael Seiding Larsen

Ann Jeanette Descroix

Henrik Holmer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescentret ApS

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescentret ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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 selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets 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 selskabet 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er blevet indfriet efter regnskabsårets udløb.

Aarhus, den 23. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Hestbech
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34302

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescentret ApS blev stiftet den 1. juli 2021.

Selskabets formål er at drive virksomhed i samarbejde med DGI Huset Vordingborg jfr. DGI Huset Vordingborgs formål. Springcentret skal tilbyde faciliteter til folkeoplysende foreninger samt til forskellige former for træning for børn, voksne og kommercielle forretninger samt al anden virksomhed der naturligt står i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Regnskabet dækker over perioden 1. juli 2021 og frem til 31.12.2022, eftersom det er det første regnskab der aflægges i selskabets historie.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet 1. juli 2021 og etableret med henblik drift af Spring- og Bevægelsescentret, som har byggestart maj måned 2023 og forventes færdigbygget og klar til ibrugtagning primo 2024. Perioden fra selskabets etablering og frem til udgangen af 2022, har således haft meget lidt aktivitet og resultatet afspejler dermed det lave aktivitetsniveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ved årsskiftet blev der arbejdet på at få en endelig finansieringsaftale på plads og samtidig sikre den nødvendige byggetilladelse til at kunne igangsætte anlægsbyggeriet af Spring- og Bevægelsescentret.

Primo 2023 vedtog Vordingborg Kommunes kommunalbestyrelse at garantistille for anlægsbyggeriet og byggetilladelse blev udarbejdet - og finansieringsaftale blev etableret.

Anlægsbyggeriet vurderes til ca. 25 mio. kr., inklusive inventar, lyd og billede samt redskaber, hvor Vordingborg Kommune bidrager med 5 mio. kr. og hvor DGI Huset selv finansierer ca. 20 mio. kr., heraf en del som realkreditlån.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER

	Note	2021/22 kr.
BRUTTOTAB.....		-104.843
DRIFTSRESULTAT.....		-104.843
Andre finansielle indtægter.....	1	389.190
Andre finansielle omkostninger.....	2	-8.511
RESULTAT FØR SKAT.....		275.836
Skat af årets resultat.....	3	-60.676
ÅRETS RESULTAT.....		215.160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		215.160
I ALT.....		215.160

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		1.665.461
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.665.461
ANLÆGSAKTIVER.....		1.665.461
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		51.982
Andre tilgodehavender.....		38.132
Tilgodehavender.....		90.114
Likvide beholdninger.....		4.620.094
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.710.208
AKTIVER.....		6.375.669

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.
Selskabskapital.....		200.000
Overført resultat.....		6.039.260
EGENKAPITAL.....		6.239.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		70.533
Selskabsskat.....		60.676
Anden gæld.....		5.200
Kortfristede gældsforpligtelser.....		136.409
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		136.409
PASSIVER.....		6.375.669
Nærtstående parter	6	
Medarbejderforhold	7	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	200.000	5.824.100	0	6.024.100
Forslag til resultatdisponering.....			215.160	215.160
Overførsler				
Overført overkurs.....		-5.824.100	5.824.100	0
Egenkapital 31. december 2022.....	200.000	0	6.039.260	6.239.260

Den 1/7 2021 etablerede den almennyttige erhvervsdrivende fond datterselskabet "DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescenter ApS" ved et kontant indskud på 200 tkr. til kurs 3.012,50, i alt 6.024 tkr.

NOTER

		Note
Andre finansielle indtægter		1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	389.190	
	389.190	
Andre finansielle omkostninger		2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.511	
	8.511	
Skat af årets resultat		3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	60.676	
	60.676	
Materielle anlægsaktiver		4
	Grunde og bygninger	
Tilgang.....	1.665.461	
Kostpris 31. december 2022.....	1.665.461	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.665.461	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		5
Der har i året været overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren. Lånet er nedbragt fra oprindeligt 5.824.100 kr. til 51.982 kr. pr. 31.12.2022.		
Udlånet forrentes med nationalbankens udlånsrente med tillæg på 2% p.t. svarende til 9,55%.		
Nærtstående parter		6
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende: bestyrelsen og daglig ledelse.		
Transaktioner med nærtstående parter		
Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.		
Medarbejderforhold		7
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DGI Huset Vordingborg, Spring- og Bevægelsescentret ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.