

Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg

Solbakkevej 42
4760 Vordingborg

CVR.nr. 36 71 48 32

Årsrapport for året 2023

9. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde,
den / 2024.

7490 / ls/nj

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Fondsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Ledelsesberetning	8-17
Anvendt regnskabspraksis	18-21
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	22
Balance pr. 31. december	23-24
Noter	25

Fondsoplysninger

Fonden	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 2023
Bestyrelse	Nels Klavs Petersen (formand) Michael Seiding Larsen (næstformand) Torben Matthiesen Henrik Holmer Lonnie Kromann Nielsen Ann Jeanette Descroix
Direktion	Hans Snestrup
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023 for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Vordingborg, den 8. maj 2024

I direktionen

Hans Snestrup

I bestyrelsen

Nels Klavs Petersen (formand)

Michael Seiding Larsen (næstformand)

Torben Matthiesen

Henrik Holmer

Lonnie Kromann Nielsen

Ann Jeanette Descroix

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 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 selskabets 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 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 den øverste ledelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vordingborg, den 8. maj 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16875

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter:

Fondens hovedaktivitet er at videreudvikle og drive DGI Huset Panteren som regionens omdrejningspunkt og 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 og erhverv sammen, og som fremmer samarbejde mellem forskellige aktører inden for de fire virkeområder.

DGI Huset er multifunktionelt og faciliteter stilles bl.a. til rådighed for foreninger, klubber og skoler inden for en bred vifte af aktiviteter.

Den almennyttige erhvervsdrivende fond DGI Huset Panteren blev stiftet den 1. april 2015.

Det blev i 2020 vedtaget, at fonden fremover hedder Den almennyttige erhvervsdrivende fond DGI Huset Vordingborg.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 1.060.113.

Resultatet er tilfredsstillende, især set i lyset af det negative og ganske utilfredsstillende resultat fra 2022 på -417.000 kr.

Fondens kapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 8.117.882.

Nettoomæstning for DGI Huset Vordingborgs samlede aktiviteter udgør kr. 19.885.349.

Bygninger tilknyttet fonden 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-, arena-, og idrætscenter. Det nye Spring- og Bevægelsescenter, indviet i januar 2024, er dog ejet af Fonden på lejet kommunal grund.

I tilknytning til den store multihal (arena) er der etableret en bygning med flere mindre sale og kontorer.

I arenaområdet foregår aktiviteter som, fægtning, skumtennis, badminton, boksning, gymnastik, events, foredrag, konferencer, handicapidræt, samt udlejning til fri-, kommune- og efterskoler m.m.

I de mindre sale er der holdtræning for bl.a. fitness, kampsport, klatring, yoga, ryghold, aftenskolehold samt samlingssted for de tilhørende foreninger.

I 2015 blev der, udover de nævnte bygninger, tilføjet en kunstgræsbane, som siden har fungeret som træningsanlæg for alle kommunens fodboldklubber.

Ledelsesberetning

Vordingborg Kommune indviede Vandhuset, med sportsbassin, sauna, familie- og terapibassin på området i 2018 og den gamle svømmehal blev lukket og aktiviteterne blev flyttet til nye og større lokaler som en del af DGI Huset. Antallet af m² blev dermed firedoblet.

I dag benytter mellem 30-35 folkeoplysende foreninger DGI Huset som fast trænings- og aktivitetsområde.

Beretning for 2023

DGI Huset kunne for første gang efter Corona-pandemiens afslutning undgå nedlukning over en længerevarende periode.

Udover alle de daglige idræts- og bevægelsestræningsformer, blev en række af aktiviteter afviklet fra 1. januar og frem til årets udgang.

- Jysk Opera
- Fritids- og KREA-messe
- Møder/Konferencer og foredrag, herunder politikeren Jacob Mark, cykelrytteren Michael Rasmussen og forfatter og ledelsesrådgiver Torben Wiese
- Udlejninger til konfirmationer, barnedåb, runde fødselsdage m.m.
- Diverse gymnastik-, svømme- og boksestævner
- Loppemarkeder
- Oktoberfest
- Julefrokost med kunstnere som Lis Sørensen, Maria Bramsen og Anne Dorte Michelsen

Som det fremgår af fondens formålsparagraffer, så skal eventuelt overskud benyttes til vedligeholds- og udviklingsfokuserede områder. Overskuddet fra 2023 vil derfor kunne føre til at en lang række vedligeholds- og udviklingsbaseret hængepartier kan iværksættes i det kommende år. Bl.a. vil der blive investeret i etablering af et nyt PADEL-center i tilknytning til DGI Huset Vordingborg. Vandhuset står foran en række større vedligeholdelsesopgaver og det samme er tilfældet med både udendørs- og indvendigt vedligehold, af de øvrige bygninger på matriklen, samt forskønnelse af hele udendørsområdet.

Igennem året har der været øget fokus på at øge aktivitetsniveauet på områderne, fitness/holdtræning, event- og køkkendrift og især at skabe synergi mellem events/arrangementer og køkkendrift.

I køkkenet er der tilført nye kunder til frokostordningskonceptet for virksomheder i og omkring DGI Huset. Ligeledes har der været stor fokus på at skabe en sund og bæredygtig drift på køkkenet, hvilket især lykkedes i 2. halvår, og som førte til at organisation, indkøb og prissætning, samlet set skabte tilfredsstillende resultater.

Den samlede omsætning for køkkenområdet var 3,3 mio. kr., hvilket resulterede i et overskud i afdelingen på 60.000 kr.

Ledelsesberetning

Når omsætningen fra Eventafdelingen tilføres omsætningen fra køkkendriften, vil den samlede omsætning være ca. 5,0 mio. kr., hvilket svarer til et samlet resultat på break-even på de to områder.

Fitness/holdtrænings området fik et gevaldigt løft i 2023, en ny holdsal blev etableret, fitness-konceptet Les Mills blev tilført, nye BIKE cykler indkøbt og dermed blev mængden af både hold og instruktører øget væsentligt. Den øgede fokus og der tilhørende investering, resulterede i en tilfredsstillende forøgelse af medlemstallet og den samlede omsætning blev fordoblet og endte således på 2,455 mio. kr. og et resultat på ca. 1,0 mio. kr.

Offentlig adgang til DGI Huset i 2023

Der har været 114.963 besøgende i DGI Husets to fitness områder og i Vandhuset. Disse tal er inklusive besøg i forbindelse med afholdelse af børnefødselsdage, foreningsdeltagelse og betalende gæster i Vandhuset. Besøgstallet er således øget med 6,69 % i forhold til 2022.

Dertil kommer besøgstal på øvrige arrangementer, herunder kurser, foredrag, koncerter, øvrige events samt cafébesøg. Det samlede besøgstal i DGI Huset Vordingborg i 2023, estimeres til mellem 180.000 - 190.000 personer.

Status på fysiske rammer

Den kommunalt vedtagne udviklingsplan fra ultimo 2021 for området omkring "DGI Grunden", danner udgangspunkt for den plan, som fremadrettet skal følges ved tilføjelse eller ændring af rammer:

- Spring- og Bevægelsescenter
 - Byggestart maj 2023 med åbning primo 2024
- PADEL-Center
 - Arbejdsgruppe etableret sommer 2023, med henblik på tilvejebringelse af finansiering og byggestart sommer 2024 og åbning vinter2024/25
- Område for skater/street aktiviteter
 - Projektet blev lukket ned i 2023, med baggrund i Vordingborg Kommunes nødvendige spareplan
- Beplantningsplan, parkering m.m.
 - Nye P-pladser er etableret på betondæk og beplantningsplan er skubbet til efterår 2024

DGI Huset igangsatte anlægsbyggeriet af det planlagte Spring- og bevægelsescenter i maj 2023. Projektet har været under forberedelse siden foråret 2021. Entrepriseopgaven blev udført af virksomheden Dansk Hal i Horsens.

Anlægsbyggeriet samt investering i redskaber mv. udgjorde en samlet pris på ca. 24 mio. kr. Vordingborg Kommune har bidraget til investeringen med 5 mio. kr., mens DGI Huset selv har finansieret ca. 19 mio. kr., heraf en del som realkreditlån.

DGI Huset og Vordingborg Kommune har indgået en driftsaftale om at løfte opgaven med forebyggende træning af bevægelse, motorik og spring for dagplejebørn, børnehavebørn og skolebørn på udvalgte klassetrin. Aftale træder i kraft ved åbningen af Springcentret (primo 2024) og gælder i 30 år.

Ledelsesberetning

DGI Huset vil årligt modtage 1.8 mio. kr. årligt for at løfte opgaven, at stille faciliteterne til rådighed, varetage drift- og vedligehold, samt tilføre instruktører til opgaven. Der tilføres yderligere 500.000 kr. de første fem år i starttilskud fra Vordingborg Kommune.

Primo 2023 blev en rekrutteringsproces igangsat, med henblik på ansættelse af en udviklingschef, som fremadrettet skal løfte drifts- og udviklingsprocessen, sammen med timelønnet instruktører og eventuelt øvrige medarbejdere.

Spring- og Bevægelsescentret driftes som et selvstændigt ApS med 100 % ejerskab af DGI Huset Vordingborg.

Planerne om etablering af PADEL-center på DGI Husets matrikel blev igangsat i 2021, men i løbet af 2022 besluttede bestyrelsen at afvente reel igangsætning til Spring- og Bevægelsescenterbyggeriet var både fuldt finansieret og anlægsarbejdet igangsat.

I august 2023 blev der således etableret en arbejdsgruppe til PADEL- processen og fokus har således været at fremskaffe den nødvendige arbejdskapital til en realistisk tilvejebringelse af projektet. Arbejdskapitalen er i størrelsesordenen 12-13 mio. kr. Projektet har været så meget i fremdrift, at sandsynligheden for etablering er ganske overbevisende, med stor støtte og godt samarbejde med erhvervslivet i Vordingborg.

Det forventes at byggestart kan igangsættes efter sommerferien 2024, med åbning af et PADEL-center, inklusive fire doublebaner, en singlebane, omklædning/bad og lounge i 1. kvartal 2025.

Det nye PADEL-center vil blive etableret som et selvstændigt ApS, 100 % ejet og driftet af DGI Huset Vordingborg på kommunalt lejet grund

Ultimo 2021 blev der i Vordingborg Kommune bevilliget 2. mio. kr. til etablering af skater-/streetfaciliteter. Dette projekt blev dog lukket ned i 2023, som følge af en spareplansproces i Vordingborg Kommune.

En mulig renovering af omklædningsforhold på 1. sal i multihallen samt forbedring af ventilationsforhold i samme forbindelse, blev ligeledes udskudt jfr. Vordingborg Kommunes spareplan.

Uhensigtsmæssig brug af træningsredskaber af svømmeklubben, førte ultimo 2023 til skade på sportsbassinets bassindug. De pågældende skader medfører til en større renoveringsopgave i 2024, som dog kan koordineres med udbedring af fejl/mangler, som blev identificeret ved 5-årsgennemgangen, som blev foretaget i foråret 2023.

Ledelsesberetning

Organisation

Den 1. januar 2023 tiltrådte Hans Snestrup som ny direktør og i forlængelse heraf blev organisationen justeret og egentlige business units oprettet. Justeringen medførte til at der blev etableret en ledergruppe, som består af de respektive ledere fra de pågældende funktionsområder (drift, fitness/forening, køkken, event, marketing/pr, administration samt spring/bevægelsescenter). Ledelsesgruppen mødes hver måned med henblik på at drøfte igangværende og kommende aktiviteter og opgaver.

Marketing/PR og Salg blev varetaget i en ekstern konsulentrolle i starten af året, men ultimo 2023, blev der ansat en ny fuldtidsansat PR/Marketingchef, hvilket har medført til stor synlighed og kendskab til DGI Husets faciliteter og aktiviteter. Salgsopgaverne har således fra 1. oktober og frem, været varetaget af event, marketing og direktion i fællesskab.

Ledelse og drift af Fitness/holdtræning har været varetaget af en strategisk ledelsesgruppe, bestående af to eksterne holdinstruktører og en intern koordinator, hvilket har været succesfuldt i den opbyggende fase.

Rengøringsområdet blev forsøgt outsourcet til ekstern side, men den pågældende udvalgte rengøringsvirksomhed kunne ikke levere et succesfuldt produkt og dermed blev den tidligere rengøringsorganisation genetableret.

DGI Huset Vordingborg ønsker at understøtte den grønne virksomhedsprofil og i forbindelse med etableringen af Spring- & Bevægelsescentret, blev der truffet beslutning om anlæggelse af solcelleanlæg på taget. Solcelleanlægget vil i årets mest solrige periode, kunne forsyne Springcentret med grøn energi og samtidig producere grøn energi til omkringliggende bygninger på matriklen.

Nye områder

udvikle yderligere på de konkrete områder og altid i tråd med visionen for DGI Huset Vordingborg.

Således vil der i 2024 blive etableret et DGI Netværk, som dermed fuldender de fire fokusområder, Kultur, Idræt, Uddannelse og Erhverv.

Erhvervsnetværket skal være et samlingspunkt for erhvervslivet i Vordingborg og regionen omkring byen og hvor der løbende etableres mødeaktiviteter, foredrag, virksomhedsbesøg, B2B-events samt øvrige sociale sammenkomster for de deltagende virksomheder.

DGI Huset vil generelt og i stigende grad i fremtiden søge samarbejdsmuligheder med foreninger, organisationer og erhverv i og omkring Vordingborg Kommune, Jfr. Fondens vedtægter og opgavebeskrivelse.

DGI Huset har i 3. kvartal arbejdet med etablering af et brugerråd for de samlede aktiviteter i DGI Huset. Dialogforum, som rådet kommer til at hedde, forventes etableret medio 2024 med det formål at sikre bedst mulige dialog mellem brugere, Husets daglige ledelse og bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens sammensætning

Jfr. drøftelser mellem Vordingborg Kommune, DGI og DGI Huset Vordingborg (jævnfør vedtægternes §3, stk. 1, 5. afsnit) gennemførtes en række ændringer i bestyrelsens sammensætning i foråret 2023.

Bent Gaarsted, Thorbjørn Kolbo, Karina Hjortebjerg og Brit Skovgaard udtrådte alle af bestyrelsen i løbet af 2023.

Nels Petersen, Ann Descroix og Henrik Holmer indtrådte alle i bestyrelsen i løbet af 2023.

Pr. 1. januar 2024 indtrådte Lonnie Kromann Nielsen i bestyrelsen.

Pr. 30. april 2024 udtrådte Henrik Barnewitz af bestyrelsen.

Bestyrelsen i fonden (og underliggende selskaber) er pr. 1. maj 2024 sammensat således: Nels Petersen (71 år), formand for DGI Huset Vordingborg. Udpeget af DGI. Medlem af bestyrelsen i DGI Byen, København, Fonden team Copenhagen samt Danske Hoteller A/S. Næstformand i Erik Sophus Falcks Erhvervsdrivende Fond. Kompetencer: generel ledelse, strategi, governance, kommunikation og markedsføring, økonomisk kommunikation. Indvalgt første gang i 2023.

Michael Seiding Larsen (47 år), næstformand i DGI Huset Vordingborg. Udpeget af Vordingborg Kommune. Fhv. borgmester og nuværende medlem af kommunalbestyrelsen. Næstformand for Uddannelses- og Beskæftigelsesudvalget. Medlem af økonomiudvalget. Øvrige bestyrelsesposter: Bestyrelsesmedlem af Vordingborg havn. Produktkonsulent hos DLG med speciale i økologi. Daglig kontakt til de økologiske landmænd på hele Sjælland samt Lolland / Falster. Jobbet består af rådgivning, vejledning samt køb og salg til de økologiske landmænd. Indvalgt første gang i 2022

Torben Matthiesen (60 år). Udpeget af bestyrelsen., Afdelingsleder på Gunslevholm Idrætsefterskole. Galleri og Virksomhedsejer af Jennelgaard Økologisk & Biodynamisk Landbrug Kompetencer: Ledelseserfaring og Agrarøkonom. Indvalgt første gang i 2020

Ann Descroix (68 år). Udpeget af Vordingborg Kommune. Tidligere rektor på ZBC Vordingborg. Cand. Mag i fransk og dansk på KU. Medlem af Danske Erhvervsskoler og Erhvervsgymnasiers gymnasieudvalg (udvikling, interesse- og lobbyvirksomhed), og andre nationale udviklings- og interessegrupper i forbindelse med gymnasieudvikling. Indehaver af texte.dk. Indvalgt første gang i 2023.

Henrik Holmer (67 år). Udpeget af DGI. Formand for DGI Storstrømmen. Fhv. borgmester i Vordingborg kommune. Medlem af Ekspropriationskommissionen for Øerne, Skatteankenævn Storstrømmen og Domsmand ved retten i Nykøbing Falster. Borgmester i Vordingborg / Langebæk 2002 - 2013. Kompetencer: ledelseserfaring på flere niveauer, økonomi- og projektstyring. Indvalgt første gang i 2023.

Ledelsesberetning

Lonnie Kromann Nielsen (50 år). Udpeget af bestyrelsen.

Indehaver af Advokatfirmaet Kromann Nielsen, med kontorer i Vordingborg og Maribo.

Certificeret Voldgiftsdommer. Cand. Jur., Københavns Universitet

Møderet for Højesteret og Landsret, samt beskikkelse som advokat

Bestyrelsesmedlem Vordingborg Fri Fagskole (Næstformand fra 2021)

Indvalgt første gang 2024.

Bestyrelseshonorar 2023.

Bestyrelsen har med virkning fra 1. maj 2023 vedtaget en ny og mere enkel honorarpolitik for bestyrelsens medlemmer.

Fra en politik, hvor der blev ydet faste honorarer, variable honorarer, honorarer for udvalgsarbejde, særlige goder for bestyrelsesmedlemmer og deres familier m.v. indeholder den nye politik et fast årligt honorar for alt det arbejde, som udføres i relation til arbejdet som bestyrelsesmedlem, herunder også eventuelt udvalgsarbejde, repræsentative opgaver osv. Desuden kan det enkelte bestyrelsesmedlem få 20 pct. rabat på abonnementskort til brug i DGI Huset Vordingborg. Baggrunden for ændringen har været en oprydning i mange og ofte skiftede ordninger, som har omfattet flere end bestyrelsen til en mere enkel og gennemskuelig politik, som alene omfatter bestyrelsen.

Årligt bestyrelseshonorar pr. 1. maj 2023: Formand 60.000 kr./år, næstformand 30.000 kr./år og bestyrelsesmedlemmer 15.000 kr./år.

For 2023 er udbetalt følgende til nuværende og i 2023 fratrådte bestyrelsesmedlemmer: Nels Petersen kr. 45.000 Michael Seiding Larsen kr. 24.250- Torben Matthiesen kr. 13.000- Henrik Barnewitz kr. 13.000 Brit Skovgaard kr. 2.000 Henrik Holmer kr. 10.000 og Ann Descroix kr. 10.000 og Karina Hjortebjerg kr. 3.000

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

Det følger af årsregnskabslovens §77 a, at fonde, som er omfattet af erhvervsfondsloven, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. erhvervsfondslovens §60, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Bestyrelsen har medio 2023 gennemgået anbefalingerne for god fondsledelse, og justeret i besvarelsenerne i retning af at gøre dem mere transparente. Redegørelsen vil i løbet af 2024 komme til at fremgå af DGI Husets hjemmeside.

Bestyrelsen skal redegøre for, hvorledes de forholder sig til anbefalingerne. Bestyrelsen skal oplyse, om fonden følger de enkelte anbefalinger, eller om den fraviger en eller flere anbefalinger og i givet fald hvilke. Hvis bestyrelsen fraviger en anbefaling, skal bestyrelsen redegøre for grundene hertil og for, hvordan man i stedet har indrettet sig.

1. Åbenhed og kommunikation

Fonden følger. Det er fondens politik at være så åben som mulig i forhold til interessenter, brugere og samfundet. Udtalelser på fondens vegne afgives af bestyrelsesformanden eller direktøren efter aftale med bestyrelsesformanden. Disse kan, hvor det er formålstjenligt uddelegere opgaven.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1.1 Årlig stillingtagen til strategi og uddelingspolitik Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af fonden

Fonden følger. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Til varetagelse af den daglige drift ansætter bestyrelsen nødvendig arbejdskraft. Bestyrelsen har vedtaget et årshjul, hvor både strategi, uddelingspolitik og øvrige politikker evalueres på en årlig strategidag og justeres, hvis behov.

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. Indgår som en del af bestyrelsens strategidag.

2.2.1 Bestyrelsesformandens arbejde

Fonden følger. Fremgår af fondens vedtægter og af bestyrelsens forretningsorden.

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. Der er ikke p.t. eller i fremtiden planlagt særlige opgaver for formand eller bestyrelse i øvrigt.

Ledelsesberetning

2.3.1 Vurdering og fastlæggelse af kompetencer i bestyrelse

Fonden følger. Drøftes i forbindelse med evaluering af bestyrelsen, jævnfør forretningsordenen.

Fonden følger. Fondens bestyrelse skal i henhold til vedtægterne bestå af mindst 6 medlemmer.

Fondens bestyrelse består af 6 medlemmer.

2 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af Vordingborg Kommune

2 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af DGI's hovedbestyrelse.

Yderligere 2 - 4 fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges af bestyrelsen.

Bestyrelsen vælger selv, af sin midte, formand og stedfortræder for denne.

Ved stemmelighed tæller formandens stemme dobbelt.

2.3.3 Bestyrelsens sammensætning og kompetencer under hensyntagen til fornyelse, behovet for

kontinuitet, mangfoldighed mv.

Fonden følger i respekt for vedtægterne, hvoraf det fremgår at tre parter har ret til at udpege bestyrelsesmedlemmer: Vordingborg Kommune 2 personer, DGI 2 personer og Fondens bestyrelse 2-4 personer.

2.3.4 Sammensætningen af bestyrelsen

Fonden følger. Fremgår af årsrapporten.

2.3.5 Flertallet i bestyrelsen bør ikke samtidig være medlem af bestyrelse i dattervirksomhed

Fonden følger ikke. Bestyrelsen vurderer, at konstruktionen mere er en teknikalitet, hvorfor bestyrelsen ikke finder at det giver mening at "drive" ApS med selvstændig bestyrelse - også den samlede virksomhed taget i betragtning. Dattervirksomhedernes direktør (Spring- og Bevægelsescentret og nu også PADEL-centret) er identisk med Fondens direktør og der er ingen selvstændig administration. Fonden og dattervirksomheder samordnes i bestyrelsessammenhæng med selvstændige rapporteringspunkter og selvstændige regnskaber/godkendelser.

2.4 Uafhængighed

Fonden følger. Bestyrelsen vurderer, at flertallet af bestyrelsen er uafhængige.

2.5.1 Udpegningsperiode

Fonden følger. Toårige perioder.

2.5.2 Fastsættelse af aldersgrænse.

Fonden følger ikke. De udpegningsberettigede er optaget af diversitet og mangfoldighed, hvorfor det er naturligt, at der ikke er en øvre eller nedre aldersgrænse (dog myndig)

Ledelsesberetning

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen/daglig ledelse.
Fonden følger. Fremgår af fondens forretningsorden.

3. Ledelsens vederlag

3.1.1 anbefaling af fast vederlag

Bestyrelsen følger. Bestyrelsens medlemmer modtager et fast årligt vederlag uanset arbejdets omfang. Direktionen aflønnes med fast vederlag. Bestyrelsen har vedtaget en honorarpolitik. Vederlagets størrelse fremgår af årsrapporten.

3.1.2 De enkelte bestyrelsesmedlems samlede vederlag

AFonden følger. Bestyrelsens vederlag fremgår af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond DGI Huset Vordingborg er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er i forhold til sidste år ændret på følgende områder:

Regnskabet har tidligere været aflagt funktionsopdelt, men er fra 2023 aflagt artsopdelt. Sammenligningstal er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

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 restaurantssalg. 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. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusioner mv.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 5-10 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat:

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 de forventes at kunne realiseres, 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	19.885.349	15.824.370
Andre driftsindtægter	-22.027	443.305
Andre eksterne omkostninger	-7.391.454	-5.248.230
1 BRUTTORESULTAT	12.471.868	11.019.445
2 Personaleomkostninger	-10.407.911	-10.147.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.028.959	-1.211.292
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.034.998	-339.582
Andre finansielle indtægter	42.915	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-133.190
Andre finansielle omkostninger	-2.796	-20.638
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.075.117	-493.410
Skat af årets resultat	-15.004	0
ÅRETS RESULTAT	1.060.113	-493.410
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Overført til næste år	1.060.113	-493.410
	1.060.113	-493.410

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.870.194	3.760.493
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.870.194</u>	<u>3.760.493</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.024.100	6.024.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.024.100</u>	<u>6.024.100</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.894.294</u>	<u>9.784.593</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	203.738	156.905
Varebeholdninger i alt	<u>203.738</u>	<u>156.905</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	516.329	340.681
Andre tilgodehavender	234.728	128.918
Periodeafgrænsningsposter	103.303	40.774
Tilgodehavender i alt	<u>854.360</u>	<u>510.373</u>
Likvide beholdninger	<u>2.090.423</u>	<u>571.088</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.148.521</u>	<u>1.238.366</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>12.042.815</u></u>	<u><u>11.022.959</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Grundkapital	8.324.096	8.324.096
Overført overskud eller underskud	-206.214	-1.266.327
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.117.882</u>	<u>7.057.769</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	660.000	881.935
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>660.000</u>	<u>881.935</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	238.734	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	675.579	793.324
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	51.982
Selskabsskat	15.004	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.450.192	1.286.879
Periodeafgrænsningsposter	885.424	951.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.264.933</u>	<u>3.083.255</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.924.933</u>	<u>3.965.190</u>
PASSIVER I ALT	<u>12.042.815</u>	<u>11.022.959</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Særlige poster		
Der er i 2022 opnået hhv. kompensation for faste omkostninger og lønkompensation som følge af nedgang i omsætningen som følge af COVID-19. Slutafregning er sket i 2023 med tilbagebetaling kr. 47.663 (2022: kr. 22.767).		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.395.248	9.132.639
Pensioner	944.880	942.958
Andre omkostninger til social sikring	67.783	72.138
	10.407.911	10.147.735
	<u>19,9</u>	<u>21,2</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	0	0
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver:		
Virksomheden har en beregnet udskudt skat, der udgør	75.000	360.000
Den udskudte skat er nedskrevet med	75.000	360.000
Eventualforpligtelser:		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leje-, leasing- og garantiforpligtelser mv.	459.273	532.000
Fonden er forpligtet over for Vordingborg Kommune i at sørge for opførelsen af et idrætsanlæg og drift af dette. En manglende opfyldelse af forpligtelsen kan medføre et krav om tilbagebetaling af 6,3 mio. kr.		