

Dagsorden

for

Fonden Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø

Møde nr. 5

Tirsdag d. 7. september 2016

kl. 10:30 – 12:30

Sophienholm, Nybrovej 401, 2800 Kongens Lyngby

12:30-13:00: Frokost

13:00 – 14:30: Sejlturn på Bagsværd Sø til mål- og stratområdet samt rundvisning på Rocentret i forbindelse med klargøring til 2016 World Rowing Masters Regatta 08. -11. september 2016.

<http://www.wrmr2016.com>

Endvidere tilbagetransport med båd til Sophienholm.

Medlemmer:

Erik Jæger
Andreas Christensen
Jakob Juul Christensen
Rolf Aagaard-Svendsen

Observatører:

Ole Tikjøb
Henning Bay Nielsen

Forretningsfører:

Klaus Nørskov

1. Referater fra bestyrelsesmøder, (O)

Referater fra bestyrelsesmøderne udformes i henhold til bestyrelsens forretningsorden. Forretningsordenen foreskriver, at *”Bestyrelsen fører en forhandlingsprotokol, hvori indsættes samtlige referater fra de afholdte bestyrelsesmøder. Referaterne skal både indeholde beslutningerne og forhandlingerne.*

Såfremt et bestyrelsesmedlem ikke er enig i en beslutning, som flertallet har truffet, kan denne forlange at få det noteret i forhandlingsprotokollen.”

I praksis udarbejdes referater fra bestyrelsesmøder efter bestyrelsesmøderne. Efter udsendelse af referatet har bestyrelsen mulighed for at gøre indsigelse i en uge, hvorefter referatet betragtes som godkendt og lægges på Fondens hjemmeside. Referatet underskrives af bestyrelsesmedlemmerne ved det efterfølgende møde.

Referatet udformes som et kort referat. I særlige tilfælde laves en mere udførlig beskrivelse i referatet.

Af forretningsordenen fremgår det endvidere, at *”Samtlige bestyrelsesmedlemmer har tavshedspligt m.h.t. de informationer, de modtager på bestyrelsesmøderne.*

Som et fast punkt på hvert bestyrelsesmøde medtages hvilken information, der må videregives”.

I praksis varetages bestyrelsens beslutninger om hvilke informationer, der må videregives i forbindelse med, at der konkluderes på de enkelte dagsordenpunkter.

*Det indstilles,
at punktet tages til orientering.*

2. Budgetopfølgning 2. kvartal 2016, (B)

I henhold til forretningsordenen forelægges budgetopfølgning/halvårsregnskab for første halvår af 2016 for Fonden.

Budgetopfølgningen beskriver dels forbrug på det vedtagne driftsbudget, dels forbrug af anlægsmidler.

De budgetterede driftsindtægterne fra stifterne udgør i alt 430.483. Der er modtaget indbetalinger fra to af kommunerne. De øvrige to stiftere er rykket for indbetaling.

Det samlede forbrug på driftsbudgettet udgør kr.178.657, svarende til en forbrugsprocent på 42%.

Udgiftsposterne fordeler sig ikke jævnt over året. Således er der ikke modtaget fakturaer for hverken, administrativ bistand fra Gladsaxe Kommune (bogholderi), revision eller for særlig revisorbistand. Derimod er der afregnet det fulde beløb for udvikling af Fondens hjemmeside.

På anlægssiden har Fonden på nuværende tidspunkt modtaget 2 mio. af støtten af A.P. Møllerfonden. Af dette beløb er alene afholdt kr. 230.000,-

Det indstilles,

at budgetopfølgningen for 2. kvartal 2016, som det fremgår af vedlagte bilag, tiltrædes.

Bilag 2.1. Budgetopfølgning 2. kvartal 2016

Bilag 2.2. Økonomirapport 2. kvartal 2016

3. Regnskabsinstruks, (B)

Bestyrelsens godkendte på sit møde d. 19.04.2016 Fondens regnskabsinstruks, herunder at formanden blev bemyndiget til at færdiggøre bilag 3 "Oversigt over bankkonti" og bilag 6 "Kontoplan". Ændringerne i bilag 3 og 6 til regnskabsinstruksen er markeret med rødt.

Fondens betalinger forvaltes via Arbejdernes Landsbanks netbank. Som regnskabsinstruksen er udformet og godkendt, er det alene Klaus Nørskov, som godkender betalinger. Dette vurderes ikke hensigtsmæssigt. Derfor er beskrivelsen i bilag 1 ændret således, at: Godkendelse af faktura (anvisning)/ Godkendelse af betalingsforslag, jf. afsnit 2.1.3 Udbetalingsproces, foregår via Arbejdernes Landsbanks netbank med "Godkendelse af kuverter". To forskellige autoriserede personer skal godkende, for at effektuerer betalingen.

Betalingsautoriserede er:

1. Bestyrelsesformand Erik Jæger
2. Bestyrelsesnæstformand Andreas Christensen
3. Forretningsfører Klaus Nørskov
4. Bogholderiansvarlig Annette Valentin, Gladsaxe Kommune, Børne- og Kulturforvaltningen.

Ved anvisning/godkendelse af betalingsforslag på mere end 100.000,- kr. skal enten bestyrelsesformand Erik Jæger eller bestyrelsesnæstformand Andreas Christensen godkende som én af de to. Ændringen fremgår af Bilag 1 til regnskabsinstruksen og er markeret med rødt.

Det indstilles,

at den reviderede regnskabsinstruks for Fonden Danmarks Rostadion Bagsværd Sø af 18.08.2016 godkendes.

Bilag 3.1. Regnskabsinstruks for Fonden Danmarks Rostadion Bagsværd Sø af 18.08.2016

4. Selskabskonstruktion for Fonden, (B)

A. P. Møllerfonden (APM), har ønsket problematikken omkring moms af støtten fra APM til Danmarks Rostadion, drøftet.

Sagen er indledningsvist drøftet sagen med Erik Jæger og Klaus Nørskov samt med Københavns Kommune. På den baggrund er der afholdt et møde mellem A. P. Møllerfonden (APM), Rostadionfonden (Erik Jæger, Andreas Christensen og Klaus Nørskov), kommunerne og EY d. 09.08.2016.

APM definerer i en mail formålet med mødet. Det "*... vedrører enkelt og dobbelte fondskonstruktioner, hvor der ligger en momsbesparelse i, at "byggefonden" nedlægges efter 10 år, og ejendommen derefter tilfalder driftsenheden. De stammer fra en række projekter, vi har bidraget til gennem siden 2007. Der er indhentet forhåndstilsagn fra Skattevæsenet om lovligheden.*

Jeg har konfereret med en kollega, som beretter at EY i modsætning til alle andre revisorer betvivler lovligheden i fremgangsmåden. Vi vil derfor på eget initiativ få afklaret en gang for alle, om EYs modstand er velbegrundet og korrekt."

Som bilag 1 er vedlagt referatet fra mødet d. 09.08.2016.

EY har udarbejdet ” Notat vedrørende dobbeltfondskonstruktion ved etablering af rostadion”, af 22.08.2016, som er vedlagt som bilag 2.

Ved en dobbeltfondskonstruktion vil en fond (anlægsfond) opføre rostadionet og udleje til en anden fond (driftsfond), som varetager driften.

APM yder et tilskud til etableringen af det nye rostadion. Kommunerne og Team Danmark giver tilskud til driftsudgifterne.

Da den dobbelte fondskonstruktion som udgangspunkt vil medføre øgede driftsudgifter i form af husleje (markedsleje), er det en forudsætning, at kommunerne er villige til at give et yderligere driftstilskud.

Ved anvendelsen af en dobbeltfondskonstruktion kan anlægsfonden fradrage momsens på etableringsomkostningerne fuldt ud. Driftsfonden har derimod ikke ret til fradrag for momsens på de af driftsfonden afholdte driftsomkostninger herunder leje betalt til anlægsfonden. Derudover vil driftsfonden have øgede udgifter som følge af lejebetalingerne.

Efter 10 år kan fondene sammenlægges, og/eller den frivillige momsregistrering i anlægsfonden kan ophæves, hvorefter der, i driftsfonden, ikke længere vil være en udgift til lejebetalinger med ikke fradragsberettiget moms.

Momsbesparelsen for fondene ved anvendelsen af en dobbeltfondskonstruktion bliver ifølge EYs beregninger på 4.013.000 kr.

Det forhold, at kommunerne reelt betaler lejen til Anlægsfonden, vil efter EYs vurdering kræve dispensation fra deponeringsreglerne, da man reelt binder sig for en leje i en længere periode.

EY vurderer, at anvendelsen af den dobbelte fondskonstruktion medføre, at kommunernes besparelse i relation til opførelsen af rostadionet er på 1.041.000 kr. Samtidig vil det dog som udgangspunkt være nødvendigt, at kommunerne over en 10-årig periode giver et yderligere driftstilskud til driftsfonden.

De samlede omkostninger for kommunerne ved dobbeltfondskonstruktionen vil således ligge mellem 25.409.000 kr. og 1.515.000 kr. afhængig af om og i hvilket omfang, der kan ske udlodning fra anlægsfonden til driftsfonden.

For Team Danmark vurderer EY, at de skal give et yderligere årligt driftstilskud på 146.000 kr. Dette tilskud vil på tilsvarende vis som i kommunerne blive nedsat, hvis der sker udlodning fra anlægsfonden til driftsfonden.

EY bemærker, at der vil være en risiko for, at SKAT vil anse denne konstruktion for en omgåelse af momsfradragsreglerne, når der 6 måneder inde i processen ændres konstruktion for at opnå en momsbesparelse. Det er dog EYs vurdering, at der alene er tale om en meget lille risiko.

Kommunerne har drøftet EYs notat vedr. fondskonstruktion og har administrativt meldt tilbage, at de ikke ser, at der vil være et politisk flertal for at ændre den juridiske konstruktion og løfte driftstilskuddet.

Det indstilles,

at der ikke arbejdes videre med den dobbelte fondskonstruktion.

Bilag 4.1. Referat fra møde om fondskonstruktion

Bilag 4.2. EY notat - dobbeltfondskonstruktion

5. Status 2. Kvartal 2016 – Statusnotat af 18.08.2016 fra Rambøll samt konkurrenceprogram, (B)

Fondens bygherrerådgiver udarbejder løbende en status til bestyrelsen om byggeprojektets fremdrift.

Statusnotatet beskriver projektets status og fremdrift frem til og med sidste bygherremøde d. 09.08.2016.

To centrale punkter fremhæves her:

A. Økonomi

Der har været arbejdet intensivt med at få fonden økonomiske rammer til at stemme overens med ønskerne i konkurrenceprogrammet. Den samlede beregnede anlægsudgift er fastsat til 78,4 mio. ex. moms., jf. Økonomioversigten, bilag 4.3., søjle E. De 78,4 mio. dækker den samlede beregnede udgift til et nyt rocenter, mål- og stratområdet samt uddybning af robanerne. Som supplement til dette er beskrevet en option med en række yderligere faciliteter, som kan etableres, hvis der opnås den nødvendige yderligere støtte fra fonde; - nu eller senere.

Som bekendt er der kontakt til såvel Nordea-fonden, som Lokale og Anlægsfonden (LOA), som begge giver mundtligt udtryk for, at de positive overfor at støtte projektet.

Fondens anlægsbudget er fastsat til 73,4 mio ex. moms., (inklusive 6,5 mio. fra LOA, som der tidligere er opnået tilsagn om).

B. Danmarks Rostadion – det unikke møde mellem natur, kultur og idræt. Konkurrenceprogram

Der er ved at blive lagt sidste hånd på konkurrenceprogrammet for Danmarks Rostadion. Forslaget til konkurrenceprogrammet vil ligge klar 01.09.2016. Her eftersendes det til bestyrelsen. Parallelt hermed sendes det til projektets interessenter, og der vil blive afholdt et fælles høringsmøde om projektet d. 19.09.2016 kl. 19-21 på Bagsværd Stadion, Bagsværd Hovedgade 84, 2880 Bagsværd.

Formandsskabet har besluttet, at der i forbindelse med konkurrencen for Rostadion samarbejdes med Gladsaxe Kommune om et fælles udbud af Rostadion og Gladsaxe Kommunes ”Rekreative projekt, Bagsværd Sø”, som har til formål løfte den rekreative værdi af bl.a. de områder som støder op til og integrerer med Rostadionprojektet. Der henvises til bestyrelsens punkt 3, d. 23.02.16: ”*Principafgrænsning mellem rostadionprojektet og Gladsaxe Kommunes projekt om ”opgradering af de rekreative tilbud omkring Bagsværd Sø”*”.

Fonden skal dække udgifterne til de arbejder, som specifikt kan henføres til rostadionprojektet, Gladsaxe Kommune de øvrige.

I projektkonkurrencen efterspørges et forslag til

- den fysiske udformning af Danmarks nye rostadion bestående af et bygningsanlæg i form af et rocenter med bådhal, et start- og målområde i hver sin ende af søen. Hovedemnet for konkurrencen er at få et overbevisende forslag til, hvordan et rostadion i verdensklasse ser ud, og hvordan det samlede idrætsanlæg skaber

de bedst mulige fysiske rammer for eliteidrætten. Der efterspørges et rostadion, som er smukt og nænsomt indpasset i naturen samtidig med, at det fremstår som et vartegn for rosporten og eliteidrætten.

- forslag til en rekreativ bearbejdning af landskabet omkring og i umiddelbar forbindelse med Rostadion-områderne (fælles projekt mellem Fonden og Gladsaxe Kommune). Det rekreative landskab skal med nye motionsfaciliteter, især ved Rocenter og et nyt dommertårn i målområdet, invitere eliten ud af Rocentret ved at kunne tilbyde supplerende træningsmuligheder, der kan bruges på lige fod med den almindelige hverdagsbruger af området. Der ønskes bud på, hvordan disse områder kan bindes sammen med tilbud i landskabet, der tilgodeser både eliten, breddeidrætten, motionisten og den daglige bruger af området, og hvordan forskellige aktiviteter og initiativer kan spille sammen på nye måder. Området skal opfordre til sportsudøvelse, træning og bevægelse - både den meget målrettede og den legende træning. Samtidig skal der være mulighed for ophold, afholdelse af regattaer og gennemgang for alle borgere. Der ønskes forslag til, hvordan stedet på en raffineret måde, kan komme til at fungere som et udstillingsvindue for rosporten.

Udgravningen af banerne i dybden vil blive udbudt og gennemført særskilt, og er således *ikke* en del af nærværende konkurrence og den vindende totalrådgivers opgave.

Tidsplan

Tidsplanen er løbende drøftet og revideret. Tidsplanen er udformet således, at den tager størst mulig hensyn til brugerne i byggeperioden. Byggeri og uddybning af søen er i den udstrækning, det er muligt, lagt uden for regatta- og træningsperioder. Tidsplanen beskriver det planlagte forløb, men vil blive justeres fortløbende i forbindelse med af projektet skrider fremad.

Det indstilles,

at statusnotatet fra Rambøll af 18.08.2016, som det fremgår af bilag 4.1. tages til efterretning, herunder de dispositioner der er foretaget af formandsskabet, og som der er beskrevet i notatet

at tidsplanen, som den fremgår af bilag 4.2., tages til efterretning

at økonomioversigten af 25.08.2016, som den fremgår af bilag 4.3. søjle E, godkendes som grundlag for konkurrenceprogrammet

at konkurrenceprogrammet drøftes.

Bilag 5.1. Status 2. kvartal 2016 af 18.08.16.

Bilag 5.2. Hovedtidsplan af 18.08.2016

Bilag 5.3. Økonomioversigt af 25.08.2016

Bilag 5.4. Konkurrenceprogram vers. I

Bilag 5.5. Vejledende rumprogram.

6. Bedømmelseskomite (B)

I forbindelse med arkitektkonkurrencen skal der nedsættes en bedømmelseskomite. Der eksisterer et regelsæt, som beskriver det formelle. Dette er kort gengivet i vedlagte notat fra Rambøll af 26.08.2016. Heraf fremgår det bl.a., at komiteens medlemmer maksimalt bør bestå af 9 medlemmer, og at fagdommerne som minimum udgør 1/3 bedømmelseskomiteen.

A. P. Møllerfonden (APM) har ønsket 2 repræsentanter i bedømmelseskomiteen, Lokale og anlægsskuffonden (LOA) 1 repræsentant, Gladsaxe Kommune 1 repræsentant. Endvidere skal Fonden være repræsenteret. Det er naturligt at Fondens formand er formand for bedømmelseskomiteen. Udover komiteemedlemmerne kan der tilknyttes rådgivere.

Det foreslås, at komiteen sammensættes som følger:

Medlemmer af komiteen:

- Bestyrelsesformand Erik Jæger. Formand for bedømmelseskomiteen
- 3 fagdommere. En arkitekt, en landskabsarkitekt og en ingeniør.
- 2 fra AMP
- 1 fra LOA
- 1 fra Gladsaxe Kommune

Rådgivere:

- 1 fra Team Danmark
- 2 valgt af og blandt Brugerrådet
- Forretningsfører Klaus Nørskov

Der skal udarbejdes bedømmelseskriterier, som konkurrenceforslagene skal vurderes efter. Disse bliver fastlagt i konkurrenceprogrammet, men er endnu ikke udarbejdet. Bestyrelsen opfordres til at give input bedømmelseskriterier. Bestyrelsens input vil blive taget med til førstkomende bygherremøde, hvor kriterierne drøftes og fastlægges.

Det indstilles,

*at bedømmelseskomiteen sammensættes, som beskrevet
at bestyrelsen giver input til bedømmelseskriterier.*

Bilag 6.1. Notat fra Rambøll om nedsættelse af bedømmelseskomite

7. Orientering fra de enkelte bestyrelsesmedlemmer på baggrund af deres særlige faglige profil i bestyrelsen, (O)

- Status på sponsorater/yderligere fondsmidler.
-

8. Orienteringspunkter, (O)

a. Orientering om ejendomsskattefritagelse

Fonden har søgt om ejendomsskattefritagelse for rocentret.

Ejendomsskattefritagelse er forudsat i Fondens driftsbudget. Gladsaxe Kommune har 23.06.2016 meddelt til Erik Jæger, at ”..... vi har ejerskiftet

ejendomme til Fonden Danmarks Rostadion med overtagelse den 1. januar 2016. Jeg har så varslet til SKAT om at vurderingerne skal ændres, da ejendomme skal §8 fritages pr. 1/01-2016. Så snart SKAT ændrer vurderingen, tilretter jeg skattebilletter og skriver et brev til dig”.

b. Første brugerrådsmøde

DFfR, DKF, I/S Danmarks Rostadion og DS40 har udpeget repræsentanter til Rostadions Brugerråd. Der afholdes konstituerende møde tirsdag d. 6. september 2016 kl. 17-18:30. Dagsorden til mødet er vedlagt som bilag.

Bilag 8.1. Indkaldelse til konstituerende i Brugerrådets, Danmarks Rostadion.

9. Evt.

Erik Jæger
Formand for bestyrelsen

- (O) Orientering
- (D) Drøftelse
- (B) Beslutning