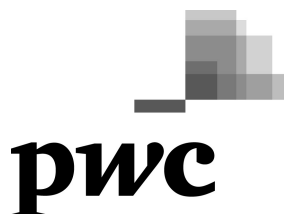

Herlufsholm Idrætscenter

Herlufsholm Allé 233, 4700 Næstved

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 32 17 08 11



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Generelle oplysninger om institutionen	
Generelle oplysninger om institutionen	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Herlufsholm Idrætscenter.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med institutionens vedtægter og anvendte regnskabspraksis.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for 2022.

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

Næstved, den 19. april 2023

Direktion

Jan Mandrup Jacobsen
Centerleder

Bestyrelse

Michael Kristiansen
formand

Ole Madsen
næstformand

Peter Jørgensen

Michael Schunck
medarbejderrepræsentant

Lasse Lowater

Kim Steen

Rico Carlsen

Tina Højlund Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Herlufsholm Idrætscenter

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med institutionens vedtægter og anvendte regnskabspraksis.

Vi har revideret årsregnskabet for Herlufsholm Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Herlufsholm Idrætscenter som sammenligningstal i resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 har medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Budgettet er godkendt af Næstved Kommune. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 institutionens 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 regnskabet 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 institutionens 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrække-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

lige, 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Ringsted, den 19. april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Herlufsholm Idrætscenter
Herlufsholm Allé 233
4700 Næstved

CVR-nr.: 32 17 08 11
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Michael Kristiansen, formand
Ole Madsen
Peter Jørgensen
Michael Schunck
Lasse Lowater
Kim Steen
Rico Carlsen
Tina Højlund Pedersen

Direktion

Jan Mandrup Jacobsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter består af drift af Herlufsholm Idrætscenter herunder haller, svømmehaller og sportsanlæg.

Udvikling i året

Institutionens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 4.908.983, og institutionens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 6.060.195.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret 2022 blev i høj grad præget af den nødvendige nedlukning af Herlufsholm Svømmehal, som følge af nedbrydninger i konstruktionen på tårnet. Dette har betydet at ejendommens værdi på 4,2 mio. kr. er nedskrevet til 0 kr. i 2022.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
Nettoomsætning		8.931.827	7.439	9.531
Andre driftsindtægter		0	1.070	0
Driftsomkostninger		-9.784.982	-8.375	-8.831
Bruttoresultat		-853.155	134	700
Personaleomkostninger	10	-9.091.705	-9.137	-9.516
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.146.118	-647	-647
Resultat før finansielle poster	11	-15.090.978	-9.650	-9.463
Finansielle omkostninger	12	-414.805	-428	-497
Ordinært resultat før skat		-15.505.783	-10.078	-9.960
Driftstilskud	13	10.596.800	9.000	10.155
Årets resultat		-4.908.983	-1.078	195

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 TDKK
Grunde og bygninger		27.308.499	32.454
Materielle anlægsaktiver	14	27.308.499	32.454
Anlægsaktiver		27.308.499	32.454
Varebeholdninger	15	162.244	159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16	775.483	499
Andre tilgodehavender	17	175.871	989
Periodeafgrænsningsposter	18	24.882	14
Tilgodehavender		976.236	1.502
Likvide beholdninger	19	2.697.789	131
Omsætningsaktiver		3.836.269	1.792
Aktiver		31.144.768	34.246

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Saldo pr. 1. januar		10.969.178	12.048
Årets resultat		-4.908.983	-1.079
Indestående i virksomhed		6.060.195	10.969
Gæld til realkreditinstitutter	20	15.419.523	15.992
Anden gæld		1.670.243	1.866
Langfristede gældsforpligtelser		17.089.766	17.858
Gæld til realkreditinstitutter	20	578.168	552
Kreditinstitutter	21	0	249
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.000	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser	22	2.634.428	2.474
Anden gæld	23	2.303.211	2.144
Periodeafgrænsningsposter	25	2.419.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		7.994.807	5.419
Gældsforpligtelser		25.084.573	23.277
Passiver		31.144.768	34.246
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	26		
Anvendt regnskabspraksis	27		

Noter til årsregnskabet

1 Resultatopgørelse

	Hallen m/ fitnesscenter	Hal 2	Restaurant	Svømmehallen	Næstved svømmehal & BBP Varmtvands- bassin	Stadion	Fælles administrations omkostninger	Fællesomkost- ninger mv.	2022	2021	Budget 2022
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1.905.427	388.788	90.000	1.350.565	4.995.829	201.218	0	0	8.931.827	7.439	9.531
Driftsomkostninger	-1.168.921	-454.805	-69.743	-1.151.566	-4.876.783	-1.129.057	-934.107	0	-9.784.982	-8.375	-8.831
Dækningsbidrag	736.506	-66.017	20.257	198.999	119.046	-927.839	-934.107	0	-853.155	-936	700
Andre driftsindtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.070	0
Personaleomkostninger	0	0	0	0	-5.240.162	0	0	-3.851.543	-9.091.705	-9.137	-9.516
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-299.037	-381.996	0	-4.200.000	0	0	0	-265.085	-5.146.118	-647	-647
Resultat før finansielle poster	437.469	-448.013	20.257	-4.001.001	-5.121.116	-927.839	-934.107	-4.116.628	-15.090.978	-9.650	-9.463
Finansielle omkostninger	0	0	0	0	0	0	0	-414.805	-414.805	-428	-497
Ordinært resultat før skat	437.469	-448.013	20.257	-4.001.001	-5.121.116	-927.839	-934.107	-4.531.433	-15.505.783	-10.078	-9.960
Driftstilskud	0	0	0	0	5.010.000	0	0	5.586.800	10.596.800	9.000	10.155
Årets resultat	437.469	-448.013	20.257	-4.001.001	-111.116	-927.839	-934.107	1.055.367	-4.908.983	-1.078	195

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
2 Hallen m/ fitnesscenter			
Lejeindtægter fra hallen	1.648.430	1.352	1.658
Lejeindtægter fra fitnesscenter	256.997	0	210
Indtægter	<u>1.905.427</u>	<u>1.352</u>	<u>1.868</u>
Varme	-228.794	-145	-120
Vand	-61.001	-20	-39
El, inklusiv restaurant	-295.963	-142	-205
Rengøring	-56.114	-22	-30
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-184.602	-149	-51
Regulering varelagre	-23.040	-63	0
Varme, fitnesscenter	-115.616	-74	-51
Vand, fitnesscenter	-6.948	-9	-23
El, fitnesscenter	-29.481	0	0
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler herunder nyanskaffelser, fitnesscenter	-171.500	-85	-40
Leje af sengelinned	-300	-2	0
Rengøring, fitnesscenter	-13.002	0	-20
Indlejet udstyr, fitnesscenter	17.440	-137	0
Driftsomkostninger	<u>-1.168.921</u>	<u>-848</u>	<u>-579</u>
Afskrivninger bygninger	-299.037	0	0
Afskrivninger	<u>-299.037</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>437.469</u>	<u>504</u>	<u>1.289</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
3 Hal 2			
Lejeindtægter fra Hal 2	388.788	342	385
Indtægter	<u>388.788</u>	<u>342</u>	<u>385</u>
Varme	-80.615	-50	-28
Vand	-22.659	-12	-23
El	-134.333	-62	-88
El - afgift, refusion indeværende år	53.023	40	54
Rengøring	-22.964	-12	-30
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-238.514	-157	-175
Forsikring og alarm	-8.743	-11	-21
Afskrivninger	<u>-381.996</u>	<u>-382</u>	<u>-382</u>
Driftsomkostninger	<u>-836.801</u>	<u>-646</u>	<u>-693</u>
	<u>-448.013</u>	<u>-304</u>	<u>-308</u>
4 Restaurant			
Forpagtningsafgift fra restaurant	90.000	90	120
Indtægter	<u>90.000</u>	<u>90</u>	<u>120</u>
Vedligeholdelse restaurant	-5.478	-21	-15
Vedligeholdelse og anskaffelse af driftsmidler	-19.769	-16	-80
Udgifter i perioden uden forpagter	<u>-44.496</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsomkostninger	<u>-69.743</u>	<u>-37</u>	<u>-95</u>
	<u>20.257</u>	<u>53</u>	<u>25</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
5 Svømmehallen			
Lejeindtægter	992.622	1.742	1.956
Billetsalg	224.003	375	623
Livredder	119.808	150	212
Salg fra kiosk og automater	14.132	15	38
Indtægter	<u>1.350.565</u>	<u>2.282</u>	<u>2.829</u>
Varme og vand	-543.239	-574	-400
EI	-269.342	-260	-325
Kemikalieforbrug	-25.848	-55	-64
Rengøring inkl. sæbe	-24.331	-39	-45
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-268.559	-302	-250
Leje dankort terminal	-18.044	-19	0
Diverse	-2.015	-7	0
Indkøb svømmeartikler	-188	-8	-54
Driftsomkostninger	<u>-1.151.566</u>	<u>-1.264</u>	<u>-1.138</u>
Afskrivninger bygninger	-4.200.000	0	0
Afskrivninger	-4.200.000	0	0
	<u>-4.001.001</u>	<u>1.018</u>	<u>1.691</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
6 Næstved svømmehal & BBP Varmtvandsbassin			
Lejeindtægter	1.926.654	1.626	1.569
Billetsalg	575.687	302	673
Salg af badeartikler	73.141	29	30
Kiosksalg	52.377	8	41
Livredder og anden undervisning	253.775	78	131
Lejeindtægter Birkebjergparken	1.911.251	1.107	1.482
Billetsalg Birkebjergparken	169.786	69	169
Salg af badeartikler Birkebjergparken	25.314	15	31
Salg fra automat Birkebjergparken	7.844	4	0
Indtægter	4.995.829	3.238	4.126
Varme	-460.645	-346	-500
Vand	-607.798	-267	-530
El	-694.536	-432	-450
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-403.271	-353	-350
Rengøringsartikler	-68.771	-50	-64
Kemikalier	-59.434	-29	-40
Indkøb badetøj til salg	-84.340	-34	-67
Leje af kaffeautomat	-41.340	-28	0
Regulering varelager	14.203	-4	0
Husleje Birkebjergparken	-1.336.684	-1.303	-1.306
Varme Birkebjergparken	-343.646	-215	-350
El Birkebjergparken	-284.403	-208	-200
Rengøringsartikler Birkebjergparken	-30.080	-20	-53
Rep. og vedl. driftsmidler Birkebjergpar	-225.549	-227	-340
Kemikalier Birkebjergparken	-49.420	-17	-30
Indkøb badetøj til salg Birkebjergparken	-11.633	-18	-68
Indkøb/leje automat Birkebjergparken	-24.659	-21	0
Regulering varelager Birkebjergparken	12.165	-18	0
Driftsomkostninger	-4.699.841	-3.590	-4.348

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
6 Næstved svømmehal & BBP Varmtvandsbassin (fortsat)			
AM-indkomst	-5.404.058	-4.442	-4.525
Lønrefusion	167.603	40	0
Feriepengeforpligtelse regulering	38.241	-59	0
Afregnet indefrosne feriepenge	0	-14	0
Personaleudgifter	-86.395	-132	-114
Personaleomkostninger	-5.284.609	-4.607	-4.639
Telefon	-25.194	-27	-26
Porto og gebyr	-9.915	-7	-4
Kontorartikler og kontingenter	-12.606	-19	-17
Lønservice	-13.704	-11	-15
Annoncer og reklame	0	-1	-10
Regnskabsmæssig assistance	-42.000	-43	-48
Renovation	-21.761	-22	-18
Befordringsgodtgørelse	-7.315	-3	-7
Administrationsomkostninger	-132.495	-133	-145
	-5.121.116	-5.092	-5.006
7 Stadion			
Lejeindtægter	3.356	13	25
Leje ej tilskudsberettiget	197.862	122	178
Indtægter	201.218	135	203
Varme	-214.235	-135	-115
Vand	-80.670	-55	-90
El, heraf refunderet af HG Fodbold og atletik	-91.277	-58	-50
Rengøring	-44.762	-26	-36
Drift, reparation og vedligeholdelse af driftsmidl	-384.328	-555	-344
Drift af maskiner mv.	-108.739	-79	-90
Gartnerisk vedligeholdelse	-205.046	-11	-10
Driftsomkostninger	-1.129.057	-919	-735
	-927.839	-784	-532

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
8 Renovering- og veligholdsprojekter			
Digitaliseringsprojekt	0	-100	0
Skadeservice	0	-22	0
Skiltning ved centret	0	-7	0
	0	-129	0
9 Fælles administrationsomkostninger			
Telefon og internet	-86.655	-170	-144
Porto og gebyr	-10.136	-14	-8
Kontorartikler	-11.174	-47	-49
IT Indkøb	-78.125	-89	-44
Lønservice	-12.563	-13	-16
Kodaafgift	-10.090	-3	-17
Kontigenter	-72.854	-75	-77
Forsikringer	-175.365	-162	-152
Personaleudgifter	-146.757	-161	-120
Bestyrelsesmøder m.v.	-1.397	-8	-3
Repræsentation	-93.719	-40	-45
Annoncer og reklame	-30.454	-100	-94
Regnskabsassistance, bogføring og budget	-73.375	-96	-46
Kassedifferencer	20	0	0
Renovation hele centret	-25.835	-24	-27
Ejendomsskatter	-3.714	-4	-3
Befordringsgodtgørelse	-31.644	-13	-40
P-plads v/kirken	-27.141	-49	0
Diverse	-43.129	-35	-49
	-934.107	-1.103	-934

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK
10 Personaleomkostninger		
AM-indkomst	4.171.149	4.822
Lønninger	-14.390	0
Regulering feriepengeforpligtelse	19.788	-3
Lønrefusioner	-489.213	-331
Lønninger	<u>3.687.334</u>	<u>4.488</u>
Arbejdsskadeforsikring	122.819	98
Andre sociale omkostninger	<u>41.390</u>	<u>38</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>164.209</u>	<u>136</u>
	<u>3.851.543</u>	<u>4.624</u>
11 Særlige poster		
Nedskrivninger af Svømmehal	-4.200.000	0
Covid-19 kompensation fra Slots- og Kulturstyrelsen	0	1.068.969
Tilbagebetaling af driftstilskud til Næstved Kommune	0	-1.000.000
	<u>-4.200.000</u>	<u>68.969</u>
12 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter Bank NKS og BBP	2.350	3
Renteudgifter Bank HIC	10.682	15
Prioritetsrenter, hallen/svømmehallen	395.273	403
Øvrige renter	6.500	7
	<u>414.805</u>	<u>428</u>
13 Driftstilskud		
Driftstilskud fra Næstved Kommune	10.000.000	10.000
Ekstraordinært driftstilskud	596.800	0
Tilbagebetaling af tidl. års for meget modtaget tilskud	0	-1.000
	<u>10.596.800</u>	<u>9.000</u>

Noter til årsregnskabet

14 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	35.930.332
Kostpris 31. december	35.930.332
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.475.715
Årets nedskrivninger	4.200.000
Årets afskrivninger	946.118
Ned- og afskrivninger 31. december	8.621.833
Regnskabsmæssig værdi 31. december	27.308.499

15 Varebeholdninger

	2022	2021
	DKK	TDKK
Beholdning Herlufsholm Idrætscenter	50.503	74
Beholdning Næstved Svømmehal	55.728	41
Beholdning Birkebjerg parkens varmtvandsbassin	56.013	44
	162.244	159

16 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Øvrige debitorer	775.483	499
	775.483	499

17 Andre tilgodehavender

Forsikringserstatninger	100.355	59
Tilgodehavende udlæg HG Fitness	0	335
Tilgodehavende moms	0	506
Tilgodehavende lønrefusion	52.757	64
Tilgodehavende forbrugsafgifter	22.759	25
	175.871	989

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 TDKK
18 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	24.882	14
	24.882	14
19 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	31.224	29
Møns Bank 2062550	2.022.731	0
Møns Bank 4306856 - dankort	6.749	1
Møns Bank 4306831	633.709	92
Møns Bank 4306849 - dankort	3.376	9
	2.697.789	131
20 Gæld til realkreditinstitutter		
LR Kreditlån	16.143.105	16.694
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-145.414	-150
	15.997.691	16.544
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-578.168	-552
	15.419.523	15.992
21 Kreditinstitutter		
Møns Bank 2062550	0	249
	0	249
22 Leverandør af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer HIC	1.592.582	1.839
Varekreditorer NKS & BBP	631.046	224
Skyldige omkostninger	410.800	411
	2.634.428	2.474

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
23 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	44.636	0
Feriepengeforpligtelse	512.848	551
Lån HG hovedafdeling Hal 2	300.000	300
Lån HG hovedafdeling	650.000	650
Periodiserede renter	8.500	9
Lån Næstved Kommune El-golfbil	46.668	93
Modtaget kommunale tilskud	540.000	540
Tb. af tidl. års for meget modtaget driftstilskud	200.000	0
Øvrig gæld	559	1
	2.303.211	2.144
24 Anden gæld (langfristet)		
Indefrosne feriepenge	870.243	866
Tb. af tidl. års for meget modtaget driftstilskud	800.000	1.000
	1.670.243	1.866
25 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt tilskud Næstved Kommune 1. rate 2023	2.419.000	0
	2.419.000	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> TDKK
26 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	27.308.499	32.454.617
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	199.260	199.260
Mellem 1 og 5 år	481.545	680.805
	<u>680.805</u>	<u>880.065</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	96.000	96.000

Noter til årsregnskabet

27 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlufsholm Idrætscenter for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne og den nedenfor beskrevne regnskabspraksis. Den beskrevne regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabsloven med undtagelse af indregning af ejendom, afskrivning på ejendom samt indregning af forbedringer og værdiændringer på ejendom.

Derudover er opstillingsformen for resultatopgørelse, balance og noter tilpasset Herlufsholm Idrætscenters egne forhold, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabslovens skemakrav.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå institutionen.

Lejeindtægter indtægtsføres i takt med at udlejningen finder sted.

Modtagne driftstilskud medregnes i den periode tilskuddet omfatter.

Driftsomkostninger

Udgifterne omfatter hovedsagelig lønninger, omkostninger til drift af idrætsanlæg samt administrationsudgifter. Udgifterne indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, udgifterne vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

27 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Driftstilskud

Driftstilskud indeholder tilskud fra Næstved Kommune, som vedrører den aktuelle regnskabsperiode.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Modtagne tilskud til anlægsinvesteringerne medregnes i kostprisen. Med undtagelse af Hal 2, Bold & Bevægelse og fitnesscenter, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Hal 2	50 år
Bold & Bevægelse og fitnesscenter	10 år
AV udstyr i fitnesscenter	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

27 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til restgæld på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til restgæld på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Omfatter modtagende tilskud til fremtidige drift og anlægsprojekter, herunder kommunale tilskud.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tina Højlund Pedersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: 75181c4f-6407-4d9c-a8cc-909893a8e9c5

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-19 18:33:16 UTC



Michael Ishøj Hjorth Kristiansen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: PID:9208-2002-2-403449147036

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-04-19 20:13:14 UTC



Kim Steen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: cdcc5d39-310b-4985-8a6d-47102fc061c

IP: 212.10.xxx.xxx

2023-04-20 02:37:01 UTC



Peter Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: bfd908f7-832d-4f39-8014-fcd8ec33bfe5

IP: 93.160.xxx.xxx

2023-04-20 04:39:37 UTC



Jan Mandrup Jacobsen

Direktør

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: 75c0ad0d-a928-4c33-b0e9-fe06436a4abd

IP: 94.18.xxx.xxx

2023-04-20 06:55:21 UTC



Michael Rinell Schunck

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: 353b4c51-ba27-41cc-940a-70d8f42b6011

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-20 14:58:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: Q3TQA-M6UQE-CHEBI-VCIBQ-EUCEM-HOH41

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rico Kruse Carlsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: 956d8c3b-2570-4f6d-a20c-2de47ed711e2

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-04-20 19:05:40 UTC



Ole Madsen

Næstformand

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: 04f1bc31-fbe7-4090-b26c-8026e3b72947

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-04-20 21:21:40 UTC



Lasse Joel Lowater

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: d7511a41-d944-4754-9a94-4481e8913d5c

IP: 155.190.xxx.xxx

2023-04-27 10:48:38 UTC



Martin Langhoff Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret ...

Serienummer: CVR:33771231-RID:13997742

IP: 208.127.xxx.xxx

2023-04-27 12:03:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: Q3TQA-M6UQE-CHEBIVCIBQ-EUCEM-HOH41

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>