

---

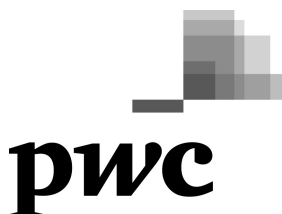
# *Herlufsholm Idrætscenter*

Herlufsholm Allé 233, 4700 Næstved

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 32 17 08 11



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	
Generelle oplysninger om institutionen	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 2023 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 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for 2023.

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

Næstved, den 25. april 2024

## Direktion

Jan Mandrup Jacobsen  
Centerleder

## Bestyrelse

Michael Kristiansen  
formand

Peter Jørgensen  
næstformand

Michael Schunck  
medarbejderrepræsentant

Lasse Lowater

Kim Steen

Thomas Thomsen

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med institutionens vedtægter og anvendte regnskabspraksis.

Vi har revideret årsregnskabet for Herlufsholm Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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.

## 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.

## 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;

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 25. april 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Sloth 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  
Peter Jørgensen  
Michael Schunck  
Lasse Lowater  
Kim Steen  
Thomas Thomsen  
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 2023 udviser et overskud på DKK 1.129.017, og institutionens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 7.189.210.

## Usædvanlige forhold

Herlufsholm Svømmehal er fortsat ikke i drift grundet bygningens dårlige stand. HIC har foretaget forundersøgelser af mulige fremtidige scenarier. Det står klart, at en eventuel nedrivning af bygningerne vil medføre en anseelig omkostning i millionklassen, mens omkostningen til nybyggeri i sagens natur også vil være udover HIC's økonomiske rammer. Det er ledelsens vurdering, at det vil kræve politisk medvirken at sikre en håndtering heraf.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>8.229.906</b>	<b>8.933</b>
Driftsomkostninger		-8.156.600	-9.786
<b>Bruttoresultat</b>		<b>73.306</b>	<b>-853</b>
Personaleomkostninger	9	-8.344.263	-9.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-946.068	-5.146
<b>Resultat før finansielle poster</b>	10	<b>-9.217.025</b>	<b>-15.091</b>
Finansielle indtægter		4.206	0
Finansielle omkostninger	12	-454.964	-415
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-9.667.783</b>	<b>-15.506</b>
Driftstilskud		10.796.800	10.597
<b>Årets resultat</b>		<b>1.129.017</b>	<b>-4.909</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Grunde og bygninger		26.362.431	27.307
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	13	<b>26.362.431</b>	<b>27.307</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>26.362.431</b>	<b>27.307</b>
<b>Varebeholdninger</b>	14	<b>146.498</b>	<b>163</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15	578.971	775
Andre tilgodehavender	16	0	177
Periodeafgrænsningsposter	17	26.180	25
<b>Tilgodehavender</b>		<b>605.151</b>	<b>977</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	18	<b>410.642</b>	<b>2.698</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.162.291</b>	<b>3.838</b>
<b>Aktiver</b>		<b>27.524.722</b>	<b>31.145</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Saldo pr. 1. januar		6.060.193	10.969
Årets resultat		1.129.017	-4.909
<b>Indestående i virksomhed</b>		<b>7.189.210</b>	<b>6.060</b>
Gæld til realkreditinstitutter	19	14.942.677	15.420
Anden gæld	22	1.386.555	1.670
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>16.329.232</b>	<b>17.090</b>
Gæld til realkreditinstitutter	19	529.844	578
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.000	60
Leverandør af varer og tjenesteydelser	20	1.766.927	2.635
Anden gæld	21	1.649.509	2.303
Periodeafgrænsningsposter	23	0	2.419
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.006.280</b>	<b>7.995</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>20.335.512</b>	<b>25.085</b>
<b>Passiver</b>		<b>27.524.722</b>	<b>31.145</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	24		
Anvendt regnskabspraksis	25		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Resultatopgørelse

	Hallen m/ fitnesscenter	Hal 2	Restaurant	Svømmehallen	Næstved svømmehal & BBP Varmtvands- bassin	Stadion	Fælles administrations omkostninger	Fællesomkost- ninger mv.	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	TDKK
<b>Nettoomsætning</b>	<b>1.920.556</b>	<b>357.201</b>	<b>120.000</b>	<b>338.000</b>	<b>5.312.706</b>	<b>181.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.229.906</b>	<b>8.933</b>
Driftsomkostninger	-1.184.228	-344.710	-36.969	-75.096	-4.872.515	-1.004.075	-639.007	0	-8.156.600	-9.786
Personaleomkostninger	0	0	0	0	-5.481.072	0	0	-2.863.191	-8.344.263	-9.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-299.037	-381.946	0	0	0	0	0	-265.085	-946.068	-5.146
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>437.291</b>	<b>-369.455</b>	<b>83.031</b>	<b>262.904</b>	<b>-5.040.881</b>	<b>-822.632</b>	<b>-639.007</b>	<b>-3.128.276</b>	<b>-9.217.025</b>	<b>-15.091</b>
Finansielle indtægter	0	0	0	0	0	0	0	4.206	4.206	0
Finansielle omkostninger	0	0	0	0	0	0	0	-454.964	-454.964	-415
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>437.291</b>	<b>-369.455</b>	<b>83.031</b>	<b>262.904</b>	<b>-5.040.881</b>	<b>-822.632</b>	<b>-639.007</b>	<b>-3.579.034</b>	<b>-9.667.783</b>	<b>-15.506</b>
Driftstilskud	0	0	0	0	4.800.000	0	0	5.996.800	10.796.800	10.597
<b>Årets resultat</b>	<b>437.291</b>	<b>-369.455</b>	<b>83.031</b>	<b>262.904</b>	<b>-240.881</b>	<b>-822.632</b>	<b>-639.007</b>	<b>2.417.766</b>	<b>1.129.017</b>	<b>-4.909</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>2 Hallen m/ fitnesscenter</b>		
Lejeindtægter fra hallen	1.633.649	1.649
Lejeindtægter fra fitnesscenter	286.907	257
Indtægter	<u>1.920.556</u>	<u>1.906</u>
Varme	-172.461	-229
Vand	-50.209	-61
El, inklusiv restaurant	-166.290	-296
Rengøring	-73.238	-56
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-585.705	-184
Regulering varelagre	-161	-23
Varme, fitnesscenter	-58.759	-116
Vand, fitnesscenter	-12.457	-7
El, fitnesscenter	-14.997	-29
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler herunder nyanskaffelser, fitnesscenter	-33.329	-170
Rengøring, fitnesscenter	-16.615	-13
Indlejet udstyr, fitnesscenter	-7	17
Driftsomkostninger	<u>-1.184.228</u>	<u>-1.167</u>
Afskrivninger bygninger	<u>-299.037</u>	<u>-299</u>
Afskrivninger	<u>-299.037</u>	<u>-299</u>
	<b><u>437.291</u></b>	<b><u>440</u></b>

Pertho dokumethogje: MNV VKB FFL D4BBG-USOAM-TULLE-VMMPL

## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>3 Hal 2</b>		
Lejeindtægter fra Hal 2	357.201	389
Indtægter	357.201	389
Varme	-58.174	-81
Vand	-19.649	-23
El	-75.503	-134
El - afgift, refusion indeværende år	10.846	53
Rengøring	-39.630	-23
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-148.890	-238
Forsikring og alarm	-13.710	-9
Afskrivninger	-381.946	-382
Driftsomkostninger	-726.656	-837
	<b>-369.455</b>	<b>-448</b>
<b>4 Restaurant</b>		
Forpagtningsafgift fra restaurant	120.000	90
Indtægter	120.000	90
Vedligeholdelse restaurant	-6.150	-5
Vedligeholdelse og anskaffelse af driftsmidler	-7.584	-20
Udgifter i perioden uden forpagter	0	-44
Varme	-7.548	0
El og gas	-15.687	0
Driftsomkostninger	-36.969	-69
	<b>83.031</b>	<b>21</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	TDKK
<b>5 Svømmehallen</b>		
Lejeindtægter	0	288
Billetsalg	0	224
Livredder	0	120
Salg fra kiosk og automater	0	14
Driftstilskud	338.000	704
Indtægter	<u>338.000</u>	<u>1.350</u>
Varme og vand	-57.147	-543
El	-26.387	-269
Kemikalieforbrug	0	-26
Rengøring inkl. sæbe	0	-24
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	12.996	-269
Leje dankort terminal	-4.558	-18
Diverse	0	-2
Driftsomkostninger	<u>-75.096</u>	<u>-1.151</u>
Afskrivninger bygninger	0	-4.200
Afskrivninger	0	-4.200
	<u><b>262.904</b></u>	<u><b>-4.001</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>6 Næstved svømmehal &amp; BBP Varmtvands-bassin</b>		
Lejeindtægter	2.131.397	1.927
Billetsalg	627.620	576
Salg af badeartikler	61.026	73
Kiosksalg	39.085	52
Livredder og anden undervisning	389.568	254
Lejeindtægter Birkebjergparken	1.830.770	1.911
Billetsalg Birkebjergparken	198.220	170
Salg af badeartikler Birkebjergparken	26.198	25
Salg fra automat Birkebjergparken	8.822	8
<b>Indtægter</b>	<b>5.312.706</b>	<b>4.996</b>
Varme	-658.077	-461
Vand	-511.612	-608
El	-542.157	-695
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	-389.264	-403
Rengøringsartikler	-51.238	-69
Kemikalier	-89.660	-59
Indkøb badetøj til salg	-30.946	-84
Leje af kaffeautomat	-42.859	-41
Regulering varelager	-27.008	14
Husleje Birkebjergparken	-1.474.486	-1.337
Varme Birkebjergparken	-275.956	-344
El Birkebjergparken	-225.699	-284
Rengøringsartikler Birkebjergparken	-29.844	-30
Rep. og vedl. driftsmidler Birkebjergpar	-232.682	-226
Kemikalier Birkebjergparken	-48.128	-49
Indkøb badetøj til salg Birkebjergparken	-8.289	-12
Indkøb/leje automat Birkebjergparken	-21.303	-25
Regulering varelager Birkebjergparken	11.423	12
Repræsentation	-709	0
<b>Driftsomkostninger</b>	<b>-4.648.494</b>	<b>-4.701</b>



## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>6 Næstved svømmehal &amp; BBP Varmtvands-bassin (fortsat)</b>		
AM-indkomst	-5.571.738	-5.404
Samlet betaling (AER, AES, FIB)	-33.613	-42
Lønrefusion	150.315	168
Arbejdsskadesforsikring	-62.645	-39
Feriepengeforpligtelse regulering	36.609	38
Personaleudgifter	-68.619	-45
Personaleomkostninger	-5.549.691	-5.324
Telefon	-29.911	-25
Porto og gebyr	-12.362	-10
Kontorartikler og kontingenter	-20.779	-12
Lønservice	-13.576	-14
Regnskabsmæssig assistance	-46.000	-42
Kasse og bogføringsdifferencer	-483	0
Renovation	-23.951	-22
Befordringsgodtgørelse	-8.340	-7
Administrationsomkostninger	-155.402	-132
	<b>-5.040.881</b>	<b>-5.161</b>
<b>7 Stadion</b>		
Lejeindtægter	22.396	4
Leje ej tilskudsberettiget	159.047	198
Indtægter	181.443	202
Varme	-84.754	-214
Vand	-66.832	-81
El, heraf refunderet af HG Fodbold og atletik	-78.865	-91
Rengøring	-39.437	-45
Drift, reparation og vedligeholdelse af driftsmidl	-300.522	-384
Drift af maskiner mv.	-149.109	-108
Gartnerisk vedligeholdelse	-277.997	-205
Køb af maskiner	-6.559	0
Driftsomkostninger	-1.004.075	-1.128
	<b>-822.632</b>	<b>-926</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	TDKK
<b>8 Fælles administrationsomkostninger</b>		
Telefon og internet	-66.289	-87
Porto og gebyr	-7.201	-14
Kontorartikler	-1.890	-11
IT Indkøb	-72.899	-78
Lønservice	-14.510	-13
Kodaafgift	-1.215	-10
Kontigenter	-8.393	-73
Forsikringer	-173.739	-175
Personaleudgifter	-70.826	-147
Bestyrelsesmøder m.v.	-7.212	-1
Repræsentation	-29.087	-94
Annoncer og reklame	-46.920	-30
Regnskabsassistance, bogføring og budget	-40.875	-73
Kassedifferencer	-507	0
Renovation hele centret	-25.436	-26
Ejendomsskatter	-2.605	-4
Befordringsgodtgørelse	-11.332	-32
P-plads v/kirken	-24.730	-27
Diverse	-33.341	-43
	<b>-639.007</b>	<b>-938</b>

# Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	TDKK
<b>9 Personalemkostninger</b>		
AM-indkomst	2.901.075	4.171
Lønninger	116.988	-14
Regulering feriepengeforpligtelse	-164.941	20
Lønrefusioner	-83.048	-489
Lønninger	<u>2.770.074</u>	<u>3.688</u>
Arbejdsskadeforsikring	59.504	84
Andre sociale omkostninger	<u>33.613</u>	<u>41</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>93.117</u>	<u>125</u>
	<b><u>2.863.191</u></b>	<b><u>3.813</u></b>
<b>10 Særlige poster</b>		
Nedskrivninger af Svømmehal	<u>0</u>	<u>-4.200.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-4.200.000</u></b>
<b>11 Finansielle indtægter</b>		
Bank	<u>4.206</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.206</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>12 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter Bank NKS og BBP	0	2
Renteudgifter Bank HIC	0	11
Prioritetsrenter	447.240	395
Øvrige renter	<u>7.724</u>	<u>7</u>
	<b><u>454.964</u></b>	<b><u>415</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 13 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	35.930.332
Kostpris 31. december	35.930.332
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.621.833
Årets afskrivninger	946.068
Ned- og afskrivninger 31. december	9.567.901
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>26.362.431</b>

## 14 Varebeholdninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Beholdning Herlufsholm Idrætscenter	50.342	51
Beholdning Næstved Svømmehal	28.608	56
Beholdning Birkebjerg parkens varmtvandsbassin	67.548	56
	<b>146.498</b>	<b>163</b>

## 15 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Øvrige debitorer	578.971	775
	<b>578.971</b>	<b>775</b>

## 16 Andre tilgodehavender

Forsikringserstatninger	0	101
Tilgodehavende lønrefusion	0	53
Tilgodehavende forbrugsafgifter	0	23
	<b>0</b>	<b>177</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>17 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	26.180	25
	<b>26.180</b>	<b>25</b>
<b>18 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	17.726	31
Møns Bank 2062550	206.629	2.023
Møns Bank 4306856 - dankort	13.194	7
Møns Bank 4306831	153.653	634
Møns Bank 4306849 - dankort	19.440	3
	<b>410.642</b>	<b>2.698</b>
<b>19 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
LR Kreditlån	15.613.230	16.143
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-140.709	-145
	15.472.521	15.998
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-529.844	-578
	<b>14.942.677</b>	<b>15.420</b>
<b>20 Leverandør af varer og tjenesteydelser</b>		
Varekreditorer HIC	1.142.953	1.593
Varekreditorer NKS & BBP	213.174	631
Skyldige omkostninger	410.800	411
	<b>1.766.927</b>	<b>2.635</b>

# Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	TDKK
<b>21 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift m.v.	19.905	44
Feriepengeforpligtelse	397.828	513
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	46
Skyldige forbrugsudgifter	26.049	0
Modtaget kommunale tilskud	0	540
Tb. af tidl. års for meget modtaget driftstilskud	200.000	200
Øvrig gæld	559	1
	<b>1.649.509</b>	<b>2.303</b>
<b>22 Anden gæld (langfristet)</b>		
Indefrosne feriepenge	786.555	870
Tb. af tidl. års for meget modtaget driftstilskud	600.000	800
	<b>1.386.555</b>	<b>1.670</b>
<b>23 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt tilskud Næstved Kommune 1. rate 2023	0	2.419
	<b>0</b>	<b>2.419</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
<b>24 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	26.362.431	27.308.499
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	199.260	199.260
Mellem 1 og 5 år	<u>282.285</u>	<u>481.545</u>
	<b><u>481.545</u></b>	<b><u>680.805</u></b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	96.000	96.000

# Noter til årsregnskabet

## 25 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlufsholm Idrætscenter for 2023 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 2023 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

## 25 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

## 25 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

## Jan Mandrup Jacobsen

### Direktør

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 94.18.xxx.xxx

2024-04-25 06:37:20 UTC



## Rico Kruse Carlsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-04-25 06:42:10 UTC



## Peter Jørgensen

### Næstformand

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 93.160.xxx.xxx

2024-04-25 07:56:10 UTC



## Lasse Joel Lowater

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-04-25 07:57:48 UTC



## Thomas Vantmose Thomsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: 8ab7a9f7-e3ab-4cde-84a3-fcb316d02187

IP: 94.18.xxx.xxx

2024-04-25 17:12:41 UTC



## Tina Højlund Pedersen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-25 19:13:38 UTC



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 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

## Michael Ishøj Hjorth Kristiansen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: *abdb2eaa-ce1b-483f-bc0a-abce0dbd67c9*

IP: *77.33.xxx.xxx*

2024-04-26 10:35:42 UTC



## Kim Steen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

Serienummer: *cdcc5d39-310b-4985-8a6d-47102fcf061c*

IP: *91.215.xxx.xxx*

2024-04-29 06:30:17 UTC



## Michael Rinell Schunck

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: *94.18.xxx.xxx*

2024-05-06 07:35:23 UTC



## Martin Sloth Langhoff Hansen

### PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: *52cf458e-e9f1-4523-ad72-9717ea7a2be5*

IP: *83.136.xxx.xxx*

2024-05-06 14:29:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: MNVTY-KBTFY-D4BBG-USO4M-TOLEU-VHMWL

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**