



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2020 - 31.12.2020

BALANCE PR. 31.12.2020

BUDGET 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2020	8
Balance pr. 31.12.2020	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Hornsyld Idrætscenter
Nørremarksvej 3
8783 Hornsyld

CVR-nr. 84 57 66 11

Hjemstedskommune: Hedensted

Bestyrelse

Søren Østergaard
Kenneth Brodersen
Thomas Sørensen
Flemming Bjerregaard
Nethe Bramsen
Ole Simonsen

Revisionpartnerselskab

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Bank

Danske Bank
Erhvervsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Godkendt på selskabets ekstra ordinære generalforsamling, den 5. juli 2021

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hornsyld Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

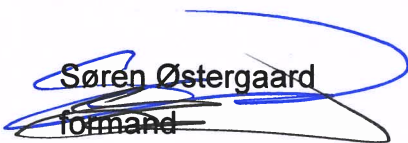
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af institutionens aktiviteter samt af institutionens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Hornsyld, den 19. marts 2021

Bestyrelse


Søren Østergaard
formand


Kenneth Brodersen


Flemming Bjerregaard


Nethe Bramsen


Thomas Sørensen


Ole Simonsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelse i Hornsyld Idrætscenter

Vi har udført review af årsregnskabet for Hornsyld Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse 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 væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Virksomheden har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det går fremgår af resultatopgørelse, balance og noter, ikke været underlagt review.

Horsens, den 19. marts 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab


Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Institutionens hovedaktivitet består i at drive et idrætscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den anvendte regnskabspraksis er ændret, således at der ikke længere foretages hensættelser til fremtidige vedligehold af eller investering i materielle anlægsaktiver, da det er udtryk for resultatudjævning. Desuden foretages der nu afskrivninger på grunde og bygninger efter årsregnskabslovens regler, ligesom den anvendte regnskabspraksis på grunde og bygninger er ændret fra dagsværdi til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Årets resultat udviser herefter et overskud på 1.043 t.kr. for året 2020, hvorefter institutionens egenkapital andrager 3.197 t.kr. pr. 31.12.2020. Heraf udgør overført overskud 1.347 t.kr. pr. 31.12.2021, mens den særlige reserve til fremtidige vedligehold af eller investering i materielle anlægsaktiver 1.850 t.kr. pr. 31.12.2020

Usædvanlige forhold

Idrætscenteret har i året 2020 været lukket i perioden 11/3 - 11/6 samt 11/12 - 31/12 på grund af covid-19 restriktioner.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Idrætscenteret har indtil videre også været lukket i 2021. Bortset herfra er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Efter årsregnskabsloven kan der ikke foretages hensættelse til fremtidige vedligehold af eller investering i materielle anlægsaktiver, da det er udtryk for resultatudjævning. Derfor er hensættelser primo 2019 på 350 t.kr. blevet indregnet i egenkapitalen primo 2019 og i stedet hensat på særlig reserve (til samme formål) under egenkapital. Det samme gælder hensættelserne i 2019 og 2020 på henholdsvis 500 t.kr. og 1000 t.kr., hvorfor årets resultat i 2019 og 2020 såvel som egenkapitalen ultimo 2019 og 2020 er øget med henholdsvis 500 t.kr. og 1000 t.kr. yderligere

Den særlige reserve (til fremtidige vedligehold af eller investering i materielle anlægsaktiver) under egenkapitalen udgør således 1.850 t.kr. ultimo 2020.

Desuden er den anvendte regnskabspraksis for grund og bygning, som tidligere har været målt til kostpris med tillæg af opskrivning svarende til dagsværdi ændret til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivning efter årsregnskabslovens regler. Derfor er opskrivning af grunde og bygninger på 4.700 t.kr. sammen med afskrivning på multisal/springgrav på 500 t.kr. blevet tilbageført på egenkapitalen primo 2019. Desuden er indregnet afskrivninger på multisal/springgrav i 2019 og 2020 på henholdsvis 250 t.kr. og 250 t.kr. hvorfor årets resultat i 2019 og 2020 såvel som egenkapitalen ultimo 2019 og 2020 er reduceret med henholdsvis 250 t.kr. og 250 t.kr. yderligere

Grunde og bygning samt overført resultat under egenkapitalen udgør således henholdsvis 3.902 t.kr. og 1.347 t.kr.

Endvidere er klassifikationen af posterne i resultatopgørelsen tilrettet således at den følger årsregnskabslovens regler

Bortset herfra er årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden

årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedr. prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Multisal/springgrav	25 år	Scrapværdi	O t.kr.
Motionscenter	25 år	Scrapværdi	O t.kr.
Ventilationsudstyr	10 år	Scrapværdi	O t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Scrapværdi	O t.kr.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedr. efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal pris.

Resultatopgørelse for 2020

Note	Årsregnskab	Årsregnskab	Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	2019	2020	2021
Nettoomsætning	6.158	4.962	4.800
Driftstilskud fra SIM Skolen	60	60	60
1 Andre driftsindtægter	1.748	1.751	1.495
Omsætning i alt	7.966	6.773	6.355
2 Personaleomkostninger	-3.975	-3.161	-3.100
3 Driftsomkostninger	-660	-633	-2.135
4 El / vand / varme	-1.252	-839	-875
5 Ejendomsomkostninger	-1.148	-482	-1.335
6 Administrationsomkostninger	-240	-280	-350
Af- og nedskrivninger	-250	-250	-350
Driftsresultat	441	1.128	-1.790
Finansielle indtægter	1	1	5
Finansielle udgifter	-86	-86	-100
ÅRETS RESULTAT	356	1.043	-1.885

Balance pr. 31.12.2020

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2020	Budget t.kr. 2021
Materielle anlægsaktiver :			
7 Grunde og bygninger	4.152	3.898	6.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4.152	3.898	6.048
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291	262	280
Andre tilgodehavender	36	142	40
Periodisering	8	1	0
Tilgodehavender	335	405	320
Varelager	42	39	40
8 Likvide beholdninger	3.068	3.896	189
Omsætningsaktiver i alt	3.445	4.340	549
AKTIVER	7.597	8.238	6.597

Balance pr. 31.12.2020

	Årsregnskab t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2020	Budget t.kr. 2021
9 Egenkapital	2.154	3.197	1.312
10 Prioritetsgæld	4.704	4.531	4.355
Langfristede gældsforpligtelser	4.704	4.531	4.355
Leverandørgæld	158	50	400
11 Anden gæld	581	460	530
Kortfristede gældsforpligtelser	739	510	930
Gældsforpligtelser	5.443	5.041	5.285
Passiver	7.597	8.238	6.597

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2020	Budget t.kr. 2021
1. Andre driftsindtægter			
Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune	1.232	1.270	1.295
Bogføringshonorar	179	196	197
Lokaleleje / massør/dagplejen	7	0	3
Moms retur tidligere år	330	285	0
	<u>1.748</u>	<u>1.751</u>	<u>1.495</u>
2. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.624	3.005	3.000
Covid-19 lønkomensation	0	-254	-200
Feriepengeforpligtelser, primo	-233	-188	-252
Feriepengeforpligtelser, ultimo	188	252	180
Fri telefon	-3	-3	-3
Fremmed hjælp	17	15	15
ATP	31	27	30
AER, AES, FIB	52	39	40
Pensionsbidrag	306	263	265
Arbejdsskadeforsikring	40	44	45
Personaleomkostninger	15	37	25
Medarbejderuddannelse/faglige møder	28	17	50
Arbejdstøj	31	12	30
Skattefrie godtgørelser	8	2	5
Lønrefusion	-129	-107	-130
	<u>3.975</u>	<u>3.161</u>	<u>3.100</u>
3. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse, idrætshal	16	14	300
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	224	239	250
Vedligeholdelse, tekniske installationer	74	130	200
Teknisk gennemgang af svømmehal	0	0	350
Vedligeholdelse, motionslokale	6	15	20
Vedligeholdelse, cafe	63	77	65
Nyanskaffelser, svømmehal	77	33	75
Nyanskaffelser, idrætshal	0	18	20
Nyanskaffelser, spinninglokale	0	0	10
Nyanskaffelser, motion	14	0	25
Ombygning motionscenter	0	0	750
Nyanskaffelser, kontor	14	73	20
Nyanskaffelser, cafe	172	34	50
	<u>660</u>	<u>633</u>	<u>2.135</u>

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2020	Budget t.kr. 2021
4. EI / vand / varme			
EI	584	395	400
Vand	292	164	175
Varme	376	280	300
	<u>1.252</u>	<u>839</u>	<u>875</u>
5. Ejendomsomkostninger			
Vedligeholdelse, bygning	365	216	200
Vedligeholdelse, arealer	56	12	75
Klimavarme - klargøring	0	0	750
Ombygning sauna	429	0	0
Abonnement Falck / EC Sikring	40	41	40
Forsikringer	89	95	100
Hjælpesoffer	43	33	40
Rengøring, renovation	106	74	100
Badevandsprøver	20	11	30
	<u>1.148</u>	<u>482</u>	<u>1.335</u>
6. Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklamer	22	15	45
Aviser, tidsskrifter, licens & mobileladestationer	27	64	100
Telefon, internet	27	23	30
Porto og gebyrer	31	26	35
Kontorartikler og tryksager	10	13	14
Abonnement, dankort-terminal	5	6	6
Konsulentbistand	26	42	30
Edb-udgifter	25	18	20
Dataløn-omkostninger	13	10	11
Møder/Generalforsamling	8	11	10
Kontingent	21	21	21
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	18	18
Repræsentation	7	13	10
	<u>240</u>	<u>280</u>	<u>350</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Opførelse af ny multisal/springsal	5.248	4.902	4.898
Ekstra ordinær afskrivning / delvis momsfradrag	-346	-4	0
Opførelse af motionscenter	0	0	2.500
Kostpris ultimo	<u>4.902</u>	<u>4.898</u>	<u>7.398</u>
Af- og nedskrivninger primo	-500	-750	-1.000
Afskrivninger	-250	-250	-350
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-750</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.350</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>4.152</u>	<u>3.898</u>	<u>6.048</u>

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2020	Budget t.kr. 2021
8. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	3.065	3.896	186
Kassebeholdning	3	0	3
Likvide beholdninger	3.068	3.896	189
9. Egenkapital			
Saldo primo	1.798	2.154	3.197
Årets resultat	356	1.043	-1.885
	2.154	3.197	1.312
Heraf overført resultat	1.304	1.347	1.062
Heraf særlige reserve	850	1.850	250
10. Prioritetsgæld			
Forfald inden 1 år	173	176	180
Forfald indenfor 1-4 år	723	736	748
Forfald efter 5 år	3.808	3.619	3.427
	4.704	4.531	4.355
11. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	188	252	180
Moms og afgifter	178	141	200
ATP	19	18	20
Feriepenge	52	6	10
Periodisering	67	42	40
Andre skyldige omkostninger	77	1	80
	581	460	530