



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2021 - 31.12.2021

BALANCE PR. 31.12.2021

BUDGET 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2021	8
Balance pr. 31.12.2021	9
Noter	11

Foreningsoplysninger

Hornslyd Idrætscenter
Nørremarksvej 3
8783 Hornslyd

CVR-nr. 84 57 66 11

Hjemstedskommune: Hedensted

Bestyrelse

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

RID REVISION

Karen Hansen Lyse
Registreret revisor
CVR-nr. 30 70 79 07

Bank

Danske Bank
Erhvervsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. april 2022

Dirigent

Michael Jonassen

Bestyrelses påtegning

Bestyrelsen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hornsyld Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med kravene i foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af foreningens aktiviteter samt af foreningens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

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

Hornsyld, den 4. april 2022

Bestyrelse

Søren Østergaard
formand

Kenneth Brodersen

Flemming Bjerregaard
Flig Bjerregaard

Nethe Bramsen

Thomas Sørensen

Ole Simonsen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
Til bestyrelsen i foreningen for Hornsyld Idrætscenter**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornsyld Idrætscenter for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet aflægges efter god regnskabskik og kravene i foreningens vedtægter. Budgettallene er ikke omfattet af vores assistance.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med foreningens vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med foreningens vedtægter.

Daugård, den 4. april 2022

RID REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

Karen Hansen Lyse

Registreret revisor

MNE nr : mne3814

FSR - danske revisorer

Bestyrelsens beretning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet består i at drive et idrætscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den anvendte regnskabspraksis er ændret igen i år 2021. Ændringen i regnskabspraksis skyldes bestyrelsens ønske om at vende tilbage til den regnskabspraksis, hvorunder årsregnskabet blev opstillet for år 2019 og alle tidligere år. Bestyrelsen har via rådgivning fra foreningens nye revisor foranlediget, at foreningens vedtægter er ændret, således at de er tilpasset de forhold, som vi ønsker at aflægge årsregnskab efter.

Ændringen i regnskabspraksis tilbage til tidligere års praksis, er også gennemført via en tilpasning af sammenligningstallene for år 2020. Det medfører følgende ændring i tallene for år 2020:

Ejendommens oprindelige værdi på t.kr. 4.700 er indregnet igen og de foretagne afskrivninger på ejendommen med t.kr. 1.000 er tilbageført. Hensættelsen til fremtidige års investering og vedligehold på t.kr. 1.000 for år 2020 er indregnet, ligesom den opsparede saldo på t.kr. 1.850 vises i balancen. Sammenlagt er egenkapitalen primo indregnet med t.kr. 7.047 i forhold til det aflagte regnskab for år 2020, hvor egenkapitalen udgjorde t.kr. 3.197. Ændringen i egenkapitalen udgør t.kr. 3.850. Bestyrelsen anser den foretagne ændring for at udvise det retvisende billede af foreningens egenkapital for år 2020 i henhold til den regnskabspraksis, foreningen ønsker af aflægge regnskab efter.

For år 2021 henlægges der t.kr. 1.400 til senere investering og vedligeholdelse og årets resultat udviser herefter et overskud på t.kr. 40 og foreningens egenkapital udgør t.kr. 7.087 pr. 31.12.21.

Usædvanlige forhold

Idrætscenteret har i året 2021 været lukket i perioden 1/1 - 9/5 på grund af covid-19 restriktioner

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Foreningen har fået endeligt tilsagn om finansieringen af den vedtagne renovering af svømmehallen og bestyrelsen glæder sig til at præsentere den renoverede svømmehal som efter planen vil stå klar til åbning i foråret 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik og kravene i foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til år 2020. Forholdet er beskrevet ovenfor og herefter kan praksis betragtes som uændret.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 samt andre driftsindtægter

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger dækker over personaleomkostninger, bygningens driftsomkostninger, herunder forbrug af el, vand og varme samt administrationsomkostninger. Herudover udgiftsføres årets hensættelse til senere investering og vedligeholdelse.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter årets renteindtægter og -omkostninger, der også omfatter negative bankrenter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og der foretages efter den valgte regnskabspraksis ikke af- eller nedskrivninger på bygningerne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag for nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varelager

Varelageret måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Gældsforpligtelser

Almindelig vare- og omkostningsgæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel pris.

Prioritetsgæld måles til restgælden og fremtidig forfald vises i en note.

Under gældsforpligtelser vises også den opsummerede saldo, der er hensat til senere investeringer og vedligeholdelse.

Resultatopgørelse for 2021

	Årsregnskab	Årsregnskab	Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	2020	2021	2022
Note			
Nettoomsætning	4.962	4.893	3.100
Driftstilskud fra SIM Skolen	60	30	60
1 Andre driftsindtægter	1.751	1.649	1.497
Omsætning i alt	6.773	6.572	4.657
2 Personaleomkostninger	-3.161	-2.772	-3.588
3 Driftsomkostninger	-633	-563	-950
4 El / vand / varme	-839	-1.143	-550
5 Ejendomsomkostninger	-482	-283	-2.010
6 Administrationsomkostninger	-280	-283	-481
Hensættelser	-1.000	-1.400	3.020
Af- og nedskrivninger	0	0	0
Driftsresultat	378	128	98
Finansielle indtægter	1	2	5
Finansielle udgifter	-86	-90	-100
ÅRETS RESULTAT	293	40	3

Balance pr. 31.12.2021

	Årsregnskab t.kr. 2020	Årsregnskab t.kr. 2021	Budget t.kr. 2022
Materielle anlægsaktiver :			
7 Grunde og bygninger	9.598	9.598	9.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	9.598	9.598	9.598
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	262	437	300
Andre tilgodehavender	142	29	30
Periodisering	1	0	0
Tilgodehavender	405	466	330
Varelager	39	38	40
8 Likvide beholdninger	3.896	5.226	1.991
Omsætningsaktiver i alt	4.340	5.730	2.361
AKTIVER	13.938	15.328	11.959

Balance pr. 31.12.2021

	Årsregnskab t.kr. 2020	Årsregnskab t.kr. 2021	Budget t.kr. 2022
9 Egenkapital	7.047	7.087	7.090
10 Prioritetsgæld	4.531	4.355	4.176
Langfristede gældsforpligtelser	4.531	4.355	4.176
Leverandørgæld	50	193	200
11 Anden gæld	460	443	263
Hensat til senere anvendelse	1.850	3.250	230
Kortfristede gældsforpligtelser	2.360	3.886	693
Gældsforpligtelser	6.891	8.241	4.869
Passiver	13.938	15.328	11.959

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2020	Årsregnskab t.kr. 2021	Budget t.kr. 2022
1. Andre driftsindtægter			
Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune	1.270	1.295	1.300
Bogføringshonorar	196	193	194
Lokaleleje / massør/dagplejen	0	0	3
Moms retur tidligere år	285	161	0
Andre driftsindtægter i alt	1.751	1.649	1.497
2. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.005	3.184	3.200
Covid-19 lønkomensation	-254	-750	0
Feriepengeforpligtelser, primo	-188	-60	-62
Feriepengeforpligtelser, ultimo	60	62	62
Indefrosne feriepenge	192	0	0
Fri telefon	-3	-3	-3
Fremmed hjælp	15	5	5
ATP	27	28	30
AER, AES, FIB	39	54	55
Pensionsbidrag	263	301	301
Arbejdsskadeforsikring	44	33	70
Personaleomkostninger	37	20	25
Medarbejderuddannelse/faglige møder	17	5	10
Arbejdstøj	12	15	15
Skattefrie godtgørelser	2	5	5
Lønrefusion	-107	-127	-125
Personaleomkostninger i alt	3.161	2.772	3.588
3. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse, idrætshal	14	8	225
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	239	42	250
Vedligeholdelse, tekniske installationer	130	80	200
Teknisk gennemgang af svømmehal	0	386	0
Vedligeholdelse, motionslokale	15	0	20
Vedligeholdelse, cafe	77	13	50
Nyanskaffelser, svømmehal	33	24	125
Nyanskaffelser, idrætshal	18	0	20
Nyanskaffelser, spinninglokale	0	0	10
Nyanskaffelser, motion	0	0	20
Nyanskaffelser, kontor	73	6	10
Nyanskaffelser, cafe	34	4	20
Driftsomkostninger i alt	633	563	950

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2020	Årsregnskab t.kr. 2021	Budget t.kr. 2022
4. EI / vand / varme			
EI	395	490	250
Vand	164	179	100
Varme	280	474	200
EI / vand / varme i alt	839	1.143	550
5. Ejendomsomkostninger			
Vedligeholdelse, bygning	216	15	200
Vedligeholdelse, arealer	12	34	75
Klimavarme - klargøring	0	0	500
Ombygning svømmehal	0	0	895
Abonnement Falck / EC Sikring	41	47	40
Forsikringer	95	97	195
Hjælpestoffer	33	28	40
Rengøring, renovation	74	49	50
Badevandsprøver	11	13	15
Ejendomsomkostninger i alt	482	283	2.010
6. Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklamer	15	24	195
Aviser, tidsskrifter, licens & mobileladestationer	64	92	100
Telefon, internet	23	22	25
Porto og gebyrer	26	20	25
Kontorartikler og tryksager	13	3	10
Abonnement, dankort-terminal	6	6	6
Konsulentbistand	42	24	30
Edb-udgifter	18	20	20
Dataløn-omkostninger	10	10	11
Møder/Generalforsamling	11	9	10
Kontingent	21	19	21
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	28	18
Repræsentation	13	6	10
Administrationsomkostninger i alt	280	283	481

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2020	Årsregnskab t.kr. 2021	Budget t.kr. 2022
7. Materielle anlægsaktiver			
Ejendom - saldo pr. 1/1-2015	4.700	4.700	4.700
Opførelse af ny multisal/springsal	4.902	4.898	4.898
Ekstra ordinær afskrivning / delvis momsfradrag	-4	0	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>9.598</u>	<u>9.598</u>	<u>9.598</u>
8. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	3.896	5.220	1.988
Kassebeholdning	0	6	3
Likvide beholdninger	<u>3.896</u>	<u>5.226</u>	<u>1.991</u>
9. Egenkapital			
Saldo primo	6.754	7.047	7.087
Årets resultat	293	40	3
Egenkapital i alt	<u>7.047</u>	<u>7.087</u>	<u>7.090</u>
10. Prioritetsgæld			
Forfald inden 1 år	176	180	182
Forfald indenfor 1-4 år	736	748	760
Forfald efter 5 år	3.619	3.427	3.234
Prioritetsgæld i alt	<u>4.531</u>	<u>4.355</u>	<u>4.176</u>
11. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	252	62	62
Moms og afgifter	141	207	100
ATP	18	21	21
Feriepenge	6	8	10
Periodisering	42	86	40
Andre skyldige omkostninger	1	59	30
Anden gæld i alt	<u>460</u>	<u>443</u>	<u>263</u>