



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2022 - 31.12.2022

BALANCE PR. 31.12.2022

BUDGET 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2022	8
Balance pr. 31.12.2022	9
Noter	11

Foreningsoplysninger

Hornsyld Idrætscenter
Nørremarksvej 3
8783 Hornsyld

CVR-nr. 84 57 66 11

Hjemstedskommune: Hedensted

Bestyrelse

Søren Østergaard
Kenneth Brodersen
Christina Hermansen
Anders Jensen
Nethe Franch Mortensen
Ole Simonsen

STATUS 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 2023

Dirigent

Michael Jonassen

Bestyrelses påtegning

Bestyrelsen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af foreningens aktiviteter samt af foreningens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 2023

Bestyrelse



Søren Østergaard
formand



Kenneth Brodersen



Christina Hermansen



Nethe Franck Mortensen

Anders Jensen



Ole Simonsen

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornsyld Idrætscenter for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 2023

Status Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Karen Hansen Lyse
Registreret revisor
MNE nr : mne3814
FSR - danske revisorer

Bestyrelsens beretning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet består i at drive og udvikle et sundt og bæredygtigt center for alle borgere i Hornsyld og omegn for derigennem at fremme sundheden, kulturen og fællesskabet i området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen er påbegyndt reovering af svømmehallen i år 2022. Der er opnået endeligt tilsagn om finansiering af reoveringen svømmehallen.

For år 2022 indtægtsføres t.kr. 1.262 fra posten under kortfristede gældsforpligtelser; "hensat til senere anvendelse" og årets resultat udviser herefter et overskud på kr. 0.

Foreningens egenkapital udgør fortsat t.kr. 7.087 pr. 31.12.22

Usædvanlige forhold

Svømmehallen er lukket pga. reovering og forventer at genåbne igen til september 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er primært udarbejdet til brug for bestyrelsen og generalforsamlingen og indeholder derfor oplysninger og specifikationer, som bestyrelsen anser for relevante. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, ejednommens driftsomkostninger, herunder forbrug af el, vand og varme samt administrationsomkostninger. Herudover udgiftsføres eller indtægtsføres årets forskydning i posten "hensat til senere investering og vedligeholdelse".

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter årets renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og der foretages i henhold til 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

Leverandørgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel pris. Prioritetsgæld måles til restgælden og fremtidig forfald vises i en note til regnskabet. Under gældsforpligtelser vises også den opsummerede saldo, der er hensat til senere investeringer og vedligeholdelse.

Resultatopgørelse for 2022

	Årsregnskab	Årsregnskab	Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	2021	2022	2023
Note			
Nettoomsætning	4.893	5.611	3.100
Driftstilskud fra SIM Skolen	30	60	60
1 Andre driftsindtægter	1.649	1.694	1.502
Omsætning i alt	6.572	7.365	4.662
2 Personaleomkostninger	-2.772	-3.951	-3.742
3 Driftsomkostninger	-563	-396	-715
4 El / vand / varme	-1.143	-2.390	-1.100
5 Ejendomsomkostninger	-283	-1.522	-1.248
6 Administrationsomkostninger	-283	-287	-324
Hensættelser	-1.400	1.262	1.990
Af- og nedskrivninger	0	0	0
Driftsresultat	128	81	-477
Finansielle indtægter	2	0	5
Finansielle udgifter	-90	-81	-200
ÅRETS RESULTAT	40	0	-672

Balance pr. 31.12.2022

	Årsregnskab t.kr. 2021	Årsregnskab t.kr. 2022	Budget t.kr. 2023
Materielle anlægsaktiver :			
7 Grunde og bygninger	9.598	12.708	35.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	9.598	12.708	35.598
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	437	801	500
Andre tilgodehavender	29	0	30
Periodisering	0	0	20
Tilgodehavender	466	801	550
Varelager	38	44	51
8 Likvide beholdninger	5.226	980	301
Omsætningsaktiver i alt	5.730	1.825	902
AKTIVER	15.328	14.533	36.500

Balance pr. 31.12.2022

	Årsregnskab t.kr. 2021	Årsregnskab t.kr. 2022	Budget t.kr. 2023
9 Egenkapital	7.087	7.087	5.919
10 Prioritetsgæld	4.355	4.176	3.993
Prioritetsgæld	0	625	26.000
Langfristede gældsforpligtelser	4.355	4.801	29.993
Leverandørgæld	193	234	205
11 Anden gæld	443	423	383
Hensat til senere anvendelse	3.250	1.988	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.886	2.645	588
Gældsforpligtelser	8.241	7.446	30.581
Passiver	15.328	14.533	36.500

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2021	Årsregnskab t.kr. 2022	Budget t.kr. 2023
1. Andre driftsindtægter			
Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune	1.295	1.320	1.300
Bogføringshonorar	193	202	202
Moms retur tidligere år	161	172	0
Andre driftsindtægter i alt	1.649	1.694	1.502
2. Personalemkostninger			
Lønninger	3.184	3.521	3.200
Covid-19 lønkomensation	-750	-10	0
Feriepengeforpligtelser, primo	-60	-62	-65
Feriepengeforpligtelser, ultimo	62	65	65
Fri telefon	-3	-3	-3
Fremmed hjælp	5	10	10
ATP	28	31	31
AER, AES, FIB	54	65	65
Pensionsbidrag	301	346	346
Arbejdsskadeforsikring	33	37	37
Personalemkostninger	20	19	25
Medarbejderuddannelse/faglige møder	5	11	11
Arbejdstøj	15	4	15
Skattefrie godtgørelser	5	5	5
Lønrefusion	-127	-88	0
Personalemkostninger i alt	2.772	3.951	3.742
3. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse, idrætshal	8	39	125
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	42	71	150
Vedligeholdelse, tekniske installationer	80	58	100
Teknisk gennemgang af svømmehal	386	0	0
Vedligeholdelse, motionslokale	0	23	20
Vedligeholdelse, cafe	13	87	75
Nyanskaffelser, svømmehal	24	12	125
Nyanskaffelser, idrætshal	0	39	40
Nyanskaffelser, spinninglokal	0	0	10
Nyanskaffelser, motion	0	6	20
Nyanskaffelser, kontor	6	6	10
Nyanskaffelser, cafe	4	55	40
Driftsomkostninger i alt	563	396	715

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2021	Årsregnskab t.kr. 2022	Budget t.kr. 2023
4. EI / vand / varme			
EI	490	946	300
Vand	179	266	300
Varme	474	1.178	500
EI / vand / varme i alt	1.143	2.390	1.100
5. Ejendomsomkostninger			
Vedligeholdelse, bygning	15	1.148	200
Vedligeholdelse, arealer	34	21	40
Etablering af beachvolley-bane	0	55	0
Klimavarme - klargøring	0	0	0
Ombygning svømmehal	0	0	700
Abonnement Falck / EC Sikring	47	47	50
Forsikringer	97	104	105
Hjælpestoffer	28	42	43
Rengøring, renovation	49	78	100
Badevandsprøver	13	27	10
Ejendomsomkostninger i alt	283	1.522	1.248
6. Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklamer	24	13	30
Aviser, tidsskrifter, licens & mobileladestationer	92	94	100
Telefon, internet	22	23	25
Porto og gebyrer	20	33	35
Kontorartikler og tryksager	3	8	10
Abonnement, dankort-terminal	6	6	6
Konsulentbistand	24	11	25
Edb-udgifter	20	21	21
Dataløn-omkostninger	10	11	11
Møder/Generalforsamling	9	8	10
Kontingent	19	20	21
Revision og regnskabsmæssig assistance	28	33	20
Repræsentation	6	6	10
Administrationsomkostninger i alt	283	287	324

NOTER

	Årsregnskab t.kr. 2021	Årsregnskab t.kr. 2022	Budget t.kr. 2023
7. Materielle anlægsaktiver			
Ejendom - saldo pr. 1/1-2015	4.700	4.700	4.700
Opførelse af ny multisal/springsal	4.898	4.898	4.898
Renovering svømmehal	0	3.110	26.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>9.598</u>	<u>12.708</u>	<u>35.598</u>
8. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	5.220	980	300
Kassebeholdning	6	0	1
Likvide beholdninger	<u>5.226</u>	<u>980</u>	<u>301</u>
9. Egenkapital			
Saldo primo	7.047	7.087	7.091
Årets resultat	40	0	-1.172
Egenkapital i alt	<u>7.087</u>	<u>7.087</u>	<u>5.919</u>
10. Prioritetsgæld			
Forfald inden 1 år	180	182	185
Forfald indenfor 1-4 år	748	761	774
Forfald efter 5 år	3.427	3.233	3.034
Prioritetsgæld i alt	<u>4.355</u>	<u>4.176</u>	<u>3.993</u>
11. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	62	65	62
Moms og afgifter	207	175	180
ATP	21	21	21
Feriepenge	8	9	10
Periodisering	86	86	40
Andre skyldige omkostninger	59	67	70
Anden gæld i alt	<u>443</u>	<u>423</u>	<u>383</u>