
Herlufsholm Idrætscenter

Herlufsholm Allé 233, 4700 Næstved

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 32 17 08 11



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for 2024.

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

Næstved, den 24. april 2025

Daglig ledelse

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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med institutionens vedtægter og anvendte regnskabspraksis.

Vi har revideret årsregnskabet for Herlufsholm Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 institutionens vedtægter og anvendte regnskabspraksis.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med institutionens vedtægter. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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 24. april 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Sloth Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Foreningsoplysninger

Foreningen	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, næstformand Michael Schunck, medarbejderrepræsentant Lasse Lowater Kim Steen Thomas Thomsen Rico Carlsen Tina Højlund Pedersen
Daglig ledelse	Jan Mandrup Jacobsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

I løbet af 2025 ophører Herlufsholm Idrætscenter med drift af Næstved Svømmehal og Birkebjergparkens Varmtvandsbassin. Dette vil medføre en betydelig reduktion i såvel omsætning og driftstilskud samt i antallet af medarbejdere.

Udvikling i året

Institutionens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på DKK 1.038.283, og institutionens balance pr. 31. december 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 8.227.493.

Overskuddet kan stort set alene henføres til et positivt resultat fra drift af Næstved Svømmehal og BBP Varmtvandsbassin.

Dels er driftsindtægterne steget i forhold til 2023 og dernæst er driftsomkostningerne og personaleomkostningerne reduceret.

En forøgelse af driftstilskuddet fra Næstved Kommune i forhold til 2023 har også bidraget til det gode driftsresultat fra svømmehalsdriften.

Usædvanlige forhold

Herlufsholm Svømmehal er fortsat ikke i drift grundet bygningens dårlige stand, men i 2024 har vi modtaget en bevilling på tkr. 400 fra Næstved Kommune, som skal anvendes til en indledende projektudvikling af bygningen.

Det forventes, at der i løbet af 2025 vil blive udarbejdet et skitseforslag til en fremtidig anvendelse af Herlufsholm Svømmehal.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Nettoomsætning		9.277.003	8.229.906
Dækningsbidrag		9.277.003	8.229.906
Andre driftsindtægter		10.100.000	10.796.800
Andre eksterne omkostninger		-8.676.393	-8.156.600
Personaleomkostninger		-8.265.269	-8.344.263
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-946.122	-946.068
Resultat før finansielle poster		1.489.219	1.579.775
Finansielle indtægter		11.309	4.206
Finansielle omkostninger		-462.245	-454.964
Årets resultat		1.038.283	1.129.017

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		25.255.727	26.121.557
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.582	240.874
Materielle anlægsaktiver	9	25.416.309	26.362.431
Anlægsaktiver		25.416.309	26.362.431
Varebeholdninger	10	156.637	146.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	672.839	578.971
Andre tilgodehavender	12	105.749	0
Periodeafgrænsningsposter	13	177.561	26.180
Tilgodehavender		956.149	605.151
Likvide beholdninger	14	1.569.073	410.642
Omsætningsaktiver		2.681.859	1.162.291
Aktiver		28.098.168	27.524.722

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Indestående i virksomhed		8.227.493	7.189.210
Gæld til realkreditinstitutter	15	14.407.520	14.942.677
Anden gæld	16	2.311.334	2.536.555
Langfristede gældsforpligtelser		16.718.854	17.479.232
Gæld til realkreditinstitutter		539.883	529.844
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	1.516.991	1.766.927
Anden gæld	18	694.947	499.509
Periodeafgrænsningsposter	19	400.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.151.821	2.856.280
Gældsforpligtelser		19.870.675	20.335.512
Passiver		28.098.168	27.524.722
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20		
Anvendt regnskabspraksis	21		

Noter til årsregnskabet

	Hallen m/ fitnesscente r	Hal 2	Restaurant	Svømmehal en	Næstved svømmehal & BBP Varmtvands bassin	Stadion	Fælles administrati onsomkostn inger	Andre aktiviteter	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Resultatopgørelse, segmenter										
Nettoomsætning	2.124.734	1.286.695	133.000	-92.063	5.657.937	166.700	0	0	9.277.003	8.229.906
Andre driftsindtægter	0	0	0	0	5.300.000	0	0	4.800.000	10.100.000	10.796.800
Andre eksterne omkostninger	-1.075.225	-893.100	-44.563	-65.189	-4.633.906	-1.275.482	-688.928	0	-8.676.393	-8.156.600
Personaleomkostninger	0	0	0	0	-5.272.786	0	-2.992.483	0	-8.265.269	-8.344.263
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-299.037	-382.000	0	0	0	0	-265.085	0	-946.122	-946.068
Resultat før finansielle poster	750.472	11.595	88.437	-157.252	1.051.245	-1.108.782	-3.946.496	4.800.000	1.489.219	1.579.775
Finansielle indtægter	0	0	0	0	0	0	11.309	0	11.309	4.206
Finansielle omkostninger	0	0	0	0	0	0	-462.245	0	-462.245	-454.964
Årets resultat	750.472	11.595	88.437	-157.252	1.051.245	-1.108.782	-4.397.432	4.800.000	1.038.283	1.129.017

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
2. Hallen m/ fitnesscenter		
Lejeindtægter fra hallen	1.811.698	1.633.649
Lejeindtægter fra fitnesscenter	313.036	286.907
Indtægter	<u>2.124.734</u>	<u>1.920.556</u>
El, fitnesscenter	39.580	14.997
El, inklusiv restaurant	158.132	166.297
Varme, fitnesscenter	76.186	58.759
Varme	252.616	172.461
Vand, fitnesscenter	23.453	12.457
Vand	134.031	50.209
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler herunder nyanskaffelser, fitnesscenter	16.055	33.329
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	288.840	585.705
Rengøring, fitnesscenter	16.980	16.615
Rengøring	60.891	73.238
Regulering varelagre	8.461	161
Driftsomkostninger	<u>1.075.225</u>	<u>1.184.228</u>
Afskrivninger, bygninger	218.745	218.745
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.292	80.292
Af- og nedskrivninger	<u>299.037</u>	<u>299.037</u>
	<u>750.472</u>	<u>437.291</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
3. Hal 2		
Anden indtægt end leje	5.000	0
Salg fra automat	10.262	0
Lejeindtægter fra Hal 2	1.271.433	357.201
Indtægter	<u>1.286.695</u>	<u>357.201</u>
El - afgift, refusion indeværende år	-2.500	-10.846
El	89.739	75.503
Varme	86.843	58.174
Vand	61.055	19.649
Reparation og vedligeholdelse	551.281	148.890
Rengøring	46.985	39.630
Forsikring og alarm	28.833	13.710
Leasing af automat	17.301	0
Indkøb til automat	13.563	0
Driftsomkostninger	<u>893.100</u>	<u>344.710</u>
Afskrivninger	<u>382.000</u>	<u>381.946</u>
Af- og nedskrivninger	<u>382.000</u>	<u>381.946</u>
	<u>11.595</u>	<u>-369.455</u>
	2024	2023
	DKK	DKK
4. Restaurant		
Forpagtningsafgift fra restaurant	<u>133.000</u>	<u>120.000</u>
Indtægter	<u>133.000</u>	<u>120.000</u>
El og gas	3.072	15.687
Varme	3.826	7.548
Vedligeholdelse restaurant	0	6.150
Ombygning restaurant til fitness	27.468	0
Vedligeholdelse og anskaffelse af driftsmidler	10.197	7.584
Driftsomkostninger	<u>44.563</u>	<u>36.969</u>
	<u>88.437</u>	<u>83.031</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
5. Svømmehallen		
Driftstilskud	0	338.000
Tilskud - Projekt ombygning af svømmehal	-92.063	0
Indtægter	-92.063	338.000
El	12.554	26.387
Varme og vand	50.885	57.147
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	1.750	-12.996
Leje dankort terminal	0	4.558
Driftsomkostninger	65.189	75.096
	2024	2023
	DKK	DKK
6. Næstved svømmehal & BBP Varmtvandsbassin		
Lejeindtægter	2.399.239	2.131.397
Lejeindtægter Birkebjergparken	1.735.980	1.830.770
Billetsalg	745.456	627.620
Billetsalg Birkebjergparken	234.566	198.220
Salg af badeartikler	45.852	61.026
Salg af badeartikler Birkebjergparken	20.862	26.198
Kiosksalg	45.199	39.085
Salg fra automat Birkebjergparken	8.285	8.822
Livredder og anden undervisning	422.498	389.568
Indtægter	5.657.937	5.312.706
Tilskud fra kommunen	5.300.000	4.800.000
Andre driftsindtægter	5.300.000	4.800.000

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
6. Næstved svømmehal & BBP Varmtvandsbassin		
Leje af kaffeautomat	35.692	42.859
Indkøb/leje automat Birkebjergparken	9.689	21.303
Husleje Birkebjergparken	1.548.210	1.474.486
Kemikalier	112.179	89.660
Kemikalier Birkebjergparken	32.025	48.128
El	717.050	542.157
El Birkebjergparken	279.601	225.699
Varme	467.532	658.077
Varme Birkebjergparken	358.100	275.956
Vand	469.870	511.612
Reparation og vedligeholdelse af driftsmidler	188.249	389.264
Rep. og vedl. driftsmidler Birkebjergparken	90.422	232.682
Renovation	21.718	23.951
Rengøringsartikler	57.998	51.238
Rengøringsartikler Birkebjergparken	26.862	29.844
Indkøb badetøj til salg	33.839	30.946
Indkøb badetøj til salg Birkebjergparken	19.922	8.289
Regulering varelager	-10.457	27.008
Regulering varelager Birkebjergparken	-8.145	-11.423
Repræsentation	260	709
Befordringsgodtgørelse	17.366	8.340
Kontorartikler	904	5.550
Telefon	26.634	29.911
Kontingenter	12.187	15.229
Lønservice	26.815	13.576
Porto og gebyr	13.192	12.362
Regnskabsmæssig assistance	48.300	46.000
Kasse og bogføringsdifferencer	0	483
Andre personaleomkostninger	37.892	68.619
Driftsomkostninger	<u>4.633.906</u>	<u>4.872.515</u>
AM-indkomst	5.181.800	5.571.738
Lønrefusion	-13.662	-150.315
Feriepengeforpligtelse regulering	27.375	-36.609
Samlet betaling (AER, AES, FIB)	31.982	33.613
Arbejdsskadeforsikring	45.291	62.645
Personaleomkostninger	<u>5.272.786</u>	<u>5.481.072</u>
	<u>1.051.245</u>	<u>-240.881</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
7. Stadion		
Lejeindtægter	23.864	22.396
Leje ej tilskudsberettiget	142.836	159.047
Indtægter	<u>166.700</u>	<u>181.443</u>
Drift af maskiner mv.	114.748	149.109
El fratrukket refusion HG Fodbold og atletik	83.205	78.865
Varme	155.356	84.754
Vand	117.493	66.832
Drift, reparation og vedligeholdelse af driftsmidl	608.119	319.894
Gartnerisk vedligeholdelse	135.893	258.625
Rengøring	43.668	39.437
Køb af maskiner	17.000	6.559
Driftsomkostninger	<u>1.275.482</u>	<u>1.004.075</u>
	<u>-1.108.782</u>	<u>-822.632</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
8. Fælles administrationsomkostninger		
IT indkøb	30.505	72.899
Renovation hele centeret	38.271	25.436
Ejendomsskatter	4.986	2.605
P-plads v/kirken	25.067	24.730
Diverse	24.332	33.341
Annoncer og reklame	43.736	46.920
Kodaafgift	1.253	1.215
Repræsentation	10.880	29.087
Befordringsgodtgørelse	8.349	11.332
Kontorartikler	5.579	1.890
Telefon	67.727	66.289
Forsikringer	183.573	173.739
Kontingenter	56.845	8.393
Lønservice	12.188	14.510
Porto og gebyr	7.010	7.201
Regnskabsmæssig assistance, bogføring og budget	51.200	40.875
Kassedifferencer	-18	507
Bestyrelsesmøder m.v.	23.757	7.212
Personaleudgifter	93.688	70.826
Driftsomkostninger	<u>688.928</u>	<u>639.007</u>
Lønninger	2.890.627	2.770.074
Andre omkostninger til social sikring	101.856	93.117
Personaleomkostninger	<u>2.992.483</u>	<u>2.863.191</u>
Bygninger	<u>265.085</u>	<u>265.085</u>
Af- og nedskrivninger	<u>265.085</u>	<u>265.085</u>
Bank	<u>11.309</u>	4.206
Finansielle indtægter	<u>11.309</u>	<u>4.206</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
8. Fælles administrationsomkostninger		
Renter, bank	34	0
Nykredit Realkredit	455.711	447.240
Øvrige renter	6.500	7.724
Finansielle omkostninger	462.245	454.964
	-4.397.432	-4.218.041
9. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	35.528.874	401.458
Kostpris 31. december	35.528.874	401.458
Ned- og afskrivninger 1. januar	9.407.317	160.584
Årets afskrivninger	865.830	80.292
Ned- og afskrivninger 31. december	10.273.147	240.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.255.727	160.582
	2024	2023
	DKK	DKK
10. Varebeholdninger		
Beholdning Herlufsholm Idrætscenter	41.880	50.342
Beholdning Næstved Svømmehal	39.064	28.608
Beholdning Birkebjerg parkens varmtvandsbassin	75.693	67.548
	156.637	146.498
	2024	2023
	DKK	DKK
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg, danske	672.839	578.971
	672.839	578.971

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende forbrugsudgifter	105.749	0
	105.749	0
	2024	2023
	DKK	DKK
13. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	177.561	26.180
	177.561	26.180
	2024	2023
	DKK	DKK
14. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	32.772	17.726
Møns Bank 2062550	306.391	206.629
Møns Bank 4306856 - dankort	15.671	13.194
Møns Bank 4306831	705.616	153.653
Møns Bank 4425086	507.999	0
Møns Bank 4306849 - dankort	624	19.440
	1.569.073	410.642
	2024	2023
	DKK	DKK
15. Gæld til realkreditinstitutter		
LR Kreditlån	15.083.385	15.613.230
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-135.982	-140.709
	14.947.403	15.472.521
Kortfristet del af prioritetsgæld	-539.883	-529.844
	14.407.520	14.942.677

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
16. Anden gæld		
Indefrosne feriepenge	761.334	786.555
Tb. af tidl. års for meget modtaget driftstilskud	800.000	800.000
Lån HG hovedafdeling (brutto)	950.000	950.000
Lån HG hovedafdeling (kortfritstet del)	-200.000	0
	2.311.334	2.536.555
	2024	2023
	DKK	DKK
17. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer HIC	1.199.040	1.142.953
Varekreditorer NKS & BBP	232.951	213.174
Skyldige omkostninger	85.000	410.800
	1.516.991	1.766.927
	2024	2023
	DKK	DKK
18. Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	9.889	19.905
Feriepengeforpligtelse	429.331	397.828
Lån HG hovedafdeling	200.000	0
Periodiserede renter	8.500	8.500
Lån Næstved Kommune El-golfbil	46.668	46.668
Skyldige forbrugsudgifter	0	26.049
Øvrig gæld	559	559
	694.947	499.509
	2024	2023
	DKK	DKK
19. Periodeafgrænsningsposter		
Resterende tilskud vedrørende svømmehal	400.000	0
	400.000	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
20. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	25.255.727	26.121.557
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	199.260	199.260
Mellem 1 og 5 år	83.025	282.285
	<u>282.285</u>	<u>481.545</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	96.000	96.000

Noter til årsregnskabet

21. 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.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Leasing

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til drift af idrætsanlæg samt administrationsudgifter. Udgifterne indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, udgifterne vedrører.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 foreningens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle poster

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

Balance

Noter til årsregnskabet

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.

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.

Finansielle 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

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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

Centerleder

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 94.18.xxx.xxx

2025-04-24 07:45:04 UTC



Rico Kruse Carlsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 193.162.xxx.xxx

2025-04-24 08:07:51 UTC



Kim Steen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-04-24 09:36:38 UTC



Thomas Vantmose Thomsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-24 09:50:45 UTC



Lasse Joel Lowater

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 77.33.xxx.xxx

2025-04-24 12:13:08 UTC



Peter Jørgensen

Næstformand

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: 185.103.xxx.xxx

2025-04-24 13:38:54 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrives digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

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*

2025-04-24 20:37:09 UTC



Tina Højlund Pedersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: *80.62.xxx.xxx*

2025-04-25 05:21:25 UTC



Michael Rinell Schunck

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Herlufsholm Idrætscenter

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

IP: *94.18.xxx.xxx*

2025-05-01 07:34:34 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: *208.127.xxx.xxx*

2025-05-01 07:40:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: XOARE-NAAQ6-UTBN8-XFFFL-25UAY-2TQ39

Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.