

Herfølge Svømmehal ApS

Scheelsvej 2 A, 4681 Herfølge
CVR-nr. 32 31 16 28

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.04.24

Lars Warm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Herfølge Svømmehal ApS
Scheelsvej 2 A
4681 Herfølge
Danmark
E-mail: lotte@ksk.dk
Hjemsted: Herfølge
CVR-nr.: 32 31 16 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lars Warm

Bestyrelse

Heidi Deleuran, formand
Lars Warm, medlem

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Køge Svømmeklub, Køge

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Herfølge Svømmehal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 11. april 2024

Direktionen

Lars Warm

Bestyrelsen

Heidi Deleuran
Formand

Lars Warm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herfølge Svømmehal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herfølge Svømmehal ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 11. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne44141

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drifte lokaler og faciliteter til brug for svømmeidrætten og aktiviteter i tilknytning til Køge Svømmeklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 55.346 mod DKK 127.149 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -359.201.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Herfølge Svømmehal ApS har pr. 31. december 2023 en gæld til Køge Svømmeklub, som udgør t.DKK 786. Gælden er i regnskabsåret steget med t.DKK 29 fra t.DKK 757

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og er som følge heraf omfattet af reglerne om kapitaltab jævnfør Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et overskud på 55 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2023 selskabets omsætningsaktiver med 401 t.kr. Heraf er 786 t.kr. gæld til kapitalejer, som vil blive afregnet løbende i forbindelse med overskudslikviditet.

Selskabets ledelse forventer grundet aftale med selskabets kapitalejer, at have likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

Note		2023 DKK	2022 DKK
2	Nettoomsætning	1.441.992	2.268.198
	Andre eksterne omkostninger	-863.218	-1.645.601
	Bruttofortjeneste	578.774	622.597
3	Personaleomkostninger	-485.491	-458.964
	Resultat før af- og nedskrivninger	93.283	163.633
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.363	-6.363
	Resultat af primær drift	86.920	157.270
	Finansielle indtægter	271	0
4	Finansielle omkostninger	-31.845	-30.121
	Finansielle poster i alt	-31.574	-30.121
	Resultat før skat	55.346	127.149
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	55.346	127.149
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	55.346	127.149
	I alt	55.346	127.149

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	41.355	47.718
5	Materielle anlægsaktiver i alt	41.355	47.718
	Anlægsaktiver i alt	41.355	47.718
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.398	596.910
	Andre tilgodehavender	15.665	390.768
	Tilgodehavender i alt	263.063	987.678
	Likvide beholdninger	526.015	222.053
	Omsætningsaktiver i alt	789.078	1.209.731
	Aktiver i alt	830.433	1.257.449
PASSIVER			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-439.201	-494.547
	Egenkapital i alt	-359.201	-414.547
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	292.687	884.875
	Gæld til tilknyttede virksomheder	786.383	756.825
	Anden gæld	110.564	30.296
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.189.634	1.671.996
	Gældsforpligtelser i alt	1.189.634	1.671.996
	Passiver i alt	830.433	1.257.449

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	80.000	-621.696	-541.696
Forslag til resultatdisponering	0	127.149	127.149
Saldo pr. 31.12.22	80.000	-494.547	-414.547
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	80.000	-494.547	-414.547
Forslag til resultatdisponering	0	55.346	55.346
Saldo pr. 31.12.23	80.000	-439.201	-359.201

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	55.346	127.149
8 Reguleringer	37.937	36.484
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	724.615	-657.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-592.188	544.738
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	109.826	118.798
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	335.536	170.011
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	271	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-31.845	-30.121
Pengestrømme fra driften	303.962	139.890
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	-12.656
Pengestrømme fra finansiering	0	-12.656
Årets samlede pengestrømme	303.962	127.234
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	222.053	94.819
Likvide beholdninger ved årets slutning	526.015	222.053
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	526.015	222.053
I alt	526.015	222.053

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og er som følge heraf omfattet af reglerne om kapitaltab jævnfør Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et overskud på 55 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2023 selskabets omsætningsaktiver med 401 t.kr. Heraf er 786 t.kr. gæld til kapitalejer, som vil blive afregnet løbende i forbindelse med overskudslikviditet.

Selskabets ledelse forventer grundet aftale med selskabets kapitalejer, at have likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

	2023	2022
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Skolesvømning	1.153.186	1.073.793
Entre offentlig åben	13.806	28.717
Driftstilskud Køge Kommune	275.000	743.688
Energibilskud Køge Kommune	0	422.000
I alt	1.441.992	2.268.198

Nettoomsætningen fordeler sig på grupper:

Indtægter	1.166.992	1.102.510
Tilskud	275.000	1.165.688
I alt	1.441.992	2.268.198

	2023 DKK	2022 DKK
3. Personalemkostninger		
Lønninger	477.183	446.973
Andre omkostninger til social sikring	6.142	8.155
Andre personaleomkostninger	2.166	3.836
I alt	485.491	458.964
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.387	28.807
Øvrige finansielle omkostninger	1.458	1.314
I alt	31.845	30.121

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	63.625	18.143
Kostpris pr. 31.12.23	63.625	18.143
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-15.907	-18.143
Afskrivninger i året	-6.363	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-22.270	-18.143
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	41.355	0

6. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 85, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en gennemsnitlig årlig leje på kr. 1 eller leje svarende til lokaletilskud. Lejekontrakten har et opsigelsesvarsel på 6 måneder til ophør den efterfølgende 30. juni.

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.363	6.363
Finansielle indtægter	-271	0
Finansielle omkostninger	31.845	30.121
I alt	37.937	36.484

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.