



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 44 52 80 45
W: www.ri.dk

Rørvig Centret A/S

Årsrapport for 2023

c/o Fagligt Fælles Forbund 3F, Kampmannsgade 4
1604 København V
CVR-nr. 17 53 57 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024

Jesper Peter Hom
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15



Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rørvig Centret A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rørvig, den 24. maj 2024

Direktion

Pernille Ottesen
direktør

Bestyrelse

Jesper Peter Holm
formand

Kenneth Hove
næstformand

Claus von Elling

Dzevad Ramic

Tina Christensen

Allan Andersen

Hanne Skou Poulsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Rørvig Centret A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rørvig Centret A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet, 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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2024

Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 52 80 45

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244



Selskabsoplysninger

Selskabet	Rørvig Centret A/S c/o Fagligt Fælles Forbund 3F, Kampmannsgade 4 1604 København V CVR-nr.: 17 53 57 06 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: København V
Bestyrelse	Jesper Peter Holm, formand Kenneth Hove, næstformand Claus von Elling Dzevad Ramic Tina Christensen Allan Andersen Hanne Skou Poulsen
Direktion	Pernille Ottesen, direktør
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kursus-, ferie- og konferencecentret "Rørvig Centret" beliggende Nørrevangsvej 49, 4581 Rørvig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 855.913, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 31.220.798.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rørvig Centret A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne Covid-19 kompensationer og lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige datterselskaber under Fagligt Fælles Forbund, hvorfor selskabets skattemæssige over-/underskud indgår i den sambeskattede koncerns samlede skattepligtige indkomst.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Bygninger, restværdi 70% af apportindskud 2001	60 år	70 %
Øvrige bygninger	10-60 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Rørvig Centret A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Nettoomsætning		14.995.086	14.559.616
Andre driftsindtægter		705.349	440.148
Vareforbrug		-2.557.269	-2.630.588
Andre eksterne omkostninger		-2.766.709	-2.664.409
Bruttoresultat		10.376.457	9.704.767
Personaleomkostninger	2	-8.580.068	-7.437.342
Resultat før af- og nedskrivninger		1.796.389	2.267.425
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-827.917	-488.311
Resultat før finansielle poster		968.472	1.779.114
Finansielle indtægter	3	130.918	35.983
Finansielle omkostninger	4	-681	-220.315
Resultat før skat		1.098.709	1.594.782
Skat af årets resultat	5	-242.796	-355.144
Årets resultat		855.913	1.239.638
Overført resultat		855.913	1.239.638
		855.913	1.239.638



Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	25.719.370	23.233.796
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>1.796.300</u>	<u>1.690.298</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>27.515.670</u>	<u>24.924.094</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.515.670</u>	<u>24.924.094</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>198.513</u>	<u>180.530</u>
Varebeholdninger		<u>198.513</u>	<u>180.530</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.417	225.445
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		86.700	759.057
Andre tilgodehavender		97.653	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.633</u>	<u>33.563</u>
Tilgodehavender		<u>385.403</u>	<u>1.018.065</u>
Værdipapirer		<u>1.137.290</u>	<u>1.043.086</u>
Værdipapirer		<u>1.137.290</u>	<u>1.043.086</u>
Likvide beholdninger		<u>6.812.604</u>	<u>6.940.992</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.533.810</u>	<u>9.182.673</u>
Aktiver i alt		<u>36.049.480</u>	<u>34.106.767</u>



Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		21.845.000	21.845.000
Overført resultat		9.375.798	8.519.885
Egenkapital		31.220.798	30.364.885
Hensættelse til udskudt skat		2.259.428	2.016.632
Hensatte forpligtelser i alt		2.259.428	2.016.632
Modtagne forudbetalinger fra kunder		492.267	442.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.896	402.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		787.077	213.744
Anden gæld		1.020.014	665.783
Kortfristede gældsforpligtelser		2.569.254	1.725.250
Gældsforpligtelser i alt		2.569.254	1.725.250
Passiver i alt		36.049.480	34.106.767



Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	21.845.000	8.519.885	30.364.885
Årets resultat	0	855.913	855.913
Egenkapital 31. december 2023	<u>21.845.000</u>	<u>9.375.798</u>	<u>31.220.798</u>



Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Andre driftsindtægter		
Kompensation for faste omkostninger	8.837	263.636
Diverse lønrefusioner fra offentlige myndigheder	610.182	92.507
Lønrefusioner	58.330	56.005
Lejeindtægt TDC mast, grundleje	28.000	28.000
	<u>705.349</u>	<u>440.148</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.371.245	6.400.005
Pensioner	934.992	772.076
Andre omkostninger til social sikring	208.291	208.821
Andre personaleomkostninger	65.540	56.440
	<u>8.580.068</u>	<u>7.437.342</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>20</u>	<u>18</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	31.778	35.983
Urealiseret kursreguleringer	99.140	0
	<u>130.918</u>	<u>35.983</u>



Noter

	2023 DKK	2022 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	681	29.003
Urealiseret kursreguleringer	0	191.312
	<u>681</u>	<u>220.315</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	242.796	355.144
	<u>242.796</u>	<u>355.144</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	30.918.897	3.008.917
Tilgang i årets løb	2.936.072	483.422
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2023	<u>33.854.969</u>	<u>3.492.339</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	7.685.101	1.318.619
Årets afskrivninger	450.498	377.420
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>8.135.599</u>	<u>1.696.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>25.719.370</u>	<u>1.796.300</u>
Afskrives over	<u>10-60 år</u>	<u>3-5 år</u>



Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab for sambeskatning af datterselskaber under Fagligt Fælles Forbund. Selskabet hæfter således for betaling af skatten af den sambeskattede koncerns samlede skattepligtige indkomst.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået aftale om leasing af en kopimaskine hos Leasing Fyn. Leasingforpligtelsen løber til den 1. september 2026 og udgør pr. 31. december 2023 DKK 48.623.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 6.265.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 25.719.370.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende 100% af henholdsvis stemmerne og virksomhedskapitalen:

Fagligt Fælles Forbund
Kampmannsgade 4
1604 København V