

Herfølge Svømmehal ApS

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

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.04.25

Lars Warm
Dirigent

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

Selskabet

Herfølge Svømmehal ApS
c/o Køge Svømmeklub
Scheelsvej 2 A
4681 Herfølge
Danmark

E-mail: lotte@ksk.dk

Hjemsted: Herfølge
CVR-nr.: 32 31 16 28
Stiftet: 10. februar 2011
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
14. regnskabsår

Direktion

Lars Warm

Bestyrelse

Heidi Deleuran
Lars Warm

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Køge Svømmeklub, Køge

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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. 31.12.24 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 22. april 2025

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 01.01.24 - 31.12.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder oplysning om 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 22. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne44141

| Note | | 2024 DKK | 2023 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| 3 | Nettoomsætning | 1.530.715 | 1.441.992 |
| | Andre eksterne omkostninger | -854.999 | -863.218 |
| | Bruttofortjeneste | 675.716 | 578.774 |
| 4 | Personaleomkostninger | -547.862 | -485.491 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 127.854 | 93.283 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -6.363 | -6.363 |
| | Resultat af primær drift | 121.491 | 86.920 |
| 5 | Finansielle indtægter | 1.495 | 271 |
| 6 | Finansielle omkostninger | -30.396 | -31.845 |
| | Finansielle poster i alt | -28.901 | -31.574 |
| | Resultat før skat | 92.590 | 55.346 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 92.590 | 55.346 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 92.590 | 55.346 |
| | I alt | 92.590 | 55.346 |

| AKTIVER | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|-----------------|--|-----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 34.992 | 41.355 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 7 | Materielle anlægsaktiver i alt | 34.992 | 41.355 |
| | Anlægsaktiver i alt | 34.992 | 41.355 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 130.103 | 247.398 |
| | Andre tilgodehavender | 275.000 | 15.665 |
| | Tilgodehavender i alt | 405.103 | 263.063 |
| | Likvide beholdninger | 181.136 | 526.015 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 586.239 | 789.078 |
| | Aktiver i alt | 621.231 | 830.433 |
| | | | |
| PASSIVER | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | -346.611 | -439.201 |
| | Egenkapital i alt | -266.611 | -359.201 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 323.975 | 292.687 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 478.264 | 786.383 |
| | Anden gæld | 85.603 | 110.564 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 887.842 | 1.189.634 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 887.842 | 1.189.634 |
| | Passiver i alt | 621.231 | 830.433 |

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| 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 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24 | | | |
| Saldo pr. 01.01.24 | 80.000 | -439.201 | -359.201 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 92.590 | 92.590 |
| Saldo pr. 31.12.24 | 80.000 | -346.611 | -266.611 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2024 DKK | 2023 DKK |
|---|-----------------|----------------|
| Årets resultat | 92.590 | 55.346 |
| 9 Reguleringer | 35.264 | 37.937 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Tilgodehavender | -142.040 | 724.615 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 31.288 | -592.188 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | -333.080 | 109.826 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | -315.978 | 335.536 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 1.495 | 271 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -30.396 | -31.845 |
| Pengestrømme fra driften | -344.879 | 303.962 |
| Årets samlede pengestrømme | -344.879 | 303.962 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 526.015 | 222.053 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 181.136 | 526.015 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 181.136 | 526.015 |
| I alt | 181.136 | 526.015 |

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 reetableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et overskud på 93 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2024 selskabets omsætningsaktiver med 302 t.kr. Heraf er 478 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.

2. Væsentligste aktiviteter

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

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

3. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

| | | |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Skolesvømning | 1.225.800 | 1.153.186 |
| Entre offentlig åben | 29.915 | 13.806 |
| Driftstilskud Køge Kommune | 275.000 | 275.000 |
| I alt | 1.530.715 | 1.441.992 |

Nettoomsætningen fordeler sig således på geografiske markeder:

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| Indtægter | 1.255.715 | 1.166.992 |
| Tilskud | 275.000 | 275.000 |
| I alt | 1.530.715 | 1.441.992 |

4. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 513.863 | 477.183 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.103 | 6.142 |
| Andre personaleomkostninger | 26.896 | 2.166 |
| I alt | 547.862 | 485.491 |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |
|--|---|---|

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

5. Finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------|-------|-----|
| Øvrige finansielle indtægter | 1.495 | 271 |
| I alt | 1.495 | 271 |

6. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|--------|--------|
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 30.337 | 30.387 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 59 | 1.458 |
| I alt | 30.396 | 31.845 |

7. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.24 | 63.625 | 18.143 |
| Kostpris pr. 31.12.24 | 63.625 | 18.143 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24 | -22.270 | -18.143 |
| Afskrivninger i året | -6.363 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24 | -28.633 | -18.143 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24 | 34.992 | 0 |

8. 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.

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

| | | |
|---|--------|--------|
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 6.363 | 6.363 |
| Finansielle indtægter | -1.495 | -271 |
| Finansielle omkostninger | 30.396 | 31.845 |
| I alt | 35.264 | 37.937 |

10. 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.

10. 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.

10. 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.

10. 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.

10. 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.