



Registreret revisionspartnerselskab
Smedelundsgade 16, 2., 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Holbæk Sportsby A/S

Sports Allé 1

4300 Holbæk

CVR-nr. 39935414

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juli 2022

Klaus Elkjær Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning.....	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter.....	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Holbæk Sportsby 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 12. juli 2022

Direktion

Carsten Damgaard Jensen
Direktør

Bestyrelse

Morten Casper Henriksen
Formand

Klaus Elkjær Rasmussen
Medlem

Tommy Vestergaard Jensen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holbæk Sportsby A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Sportsby A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 revisorers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabet har haft et tab på dkk 578.000 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med dkk 7.108.000. Disse forhold sammen med de i note 4 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5 regnskabet. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed om måling af værdien af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder som i regnskabet er indregnet til dkk 1.960.384. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Holbæk, den 12. juli 2022

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor
mne17363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holbæk Sportsby A/S Sports Allé 1 4300 Holbæk
CVR-nr.	39935414
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Morten Casper Henriksen Klaus Elkjær Rasmussen Tommy Vestergaard Jensen
Direktion	Carsten Damgaard Jensen, Direktør
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Smedelundsgade 16, 2. sal. 4300 Holbæk
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	Carsten Thomsen, Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at varetage driften af Holbæk Sportsby efter aftale med Holbæk Kommune herom.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Resultatet blev for året et underskud på dkk 578.000 og det samlede akkumulerede underskud siden selskabets start er nu dkk 7.530.000, hvorfor selskabets egenkapital ultimo 2021 er negativ med dkk 7.108.000.

Selskabets drift har i året være påvirket af de indførte restriktioner som følge af udbruddet af Covid-19 virussen. Selskabet har som følge heraf gjort brug af hjælpepakker med lønkompensation, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Selskabet har siden sin start arbejdet målrettet for at få en rentabel forretning ud af driftsaftalen med Holbæk Kommune i forhold til drift og vedligehold af Holbæk Sportsby. Udviklingen i drift og indtjening har ikke levet op til de oprindelige forventninger, hvilket i høj grad skyldes svigtende billetindtægter fra driften af svømmehallen i Holbæk Sportsby - hovedsageligt som følge af Covid-19 restriktioner med nedlukning og færre gæster - samt øgede driftsudgifter til vedligeholdelse.

Efter afslutning af denne årsregnskabsperiode den 31. december 2021, er der, grundet udviklingen i verdensøkonomien herunder krigen i Ukraine, sket en eksplosiv udvikling i selskabets forsyningsudgifter til driften af Holbæk Sportsby. Hertil er øvrige udgifter til den daglige drift og løbende vedligehold på kort og lang sigt også stigende. Ydermere er selskabets personaleudgifter også under pres grundet den generelle prisudvikling i Danmark. Selskabet er p.t. ikke i stand til at generere tilsvarende indtægter til dækning heraf og derfor forventes der et større underskud for selskabets drift i 2022.

Som følge af ovenstående forhold er selskabets ledelse i dialog med Holbæk Kommune og selskabets pengeinstitut om sikring af den fremtidige drift. Dette er med henblik på at øge selskabets indtægter til dækning af de stigende udgifter samt sikre finansiering af selskabets forpligtelser på både kort og lang sigt.

Det er ledelsens forventninger, at det vil være muligt at indgå aftaler med såvel Holbæk Kommune og selskabets pengeinstitut, som kan sikre selskabets fortsatte drift herunder reetablere selskabets kapital samt gøre selskabet i stand til at indfri sine forpligtelser.

Ledelsen er opmærksom på, at der knytter sig en forretningsmæssig risiko til ovennævnte forhold, men vurderer at selskabets indtjening vil blive forbedret samt at der opnås aftale om fortsat finansiering af selskabets drift. Som følge heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ovenstående usikkerhed om selskabets fortsatte drift har samtidig indflydelse på selskabets tilgodehavende hos dets kapitalejer som pr. 31. december 2021 var dkk 1.960.000. Tilgodehavendet er efterfølgende blevet reduceret, men selskabet har fortsat et større tilgodehavende hos dets kapitalejer. I tilfælde af at selskabet ikke bliver i stand til at fortsætte driften, vil det kunne have en negativ påvirkning på dets kapitalejer. Hvorfor der er en usikkerhed om værdien af det i årsregnskabet indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Som nævnt ovenfor er det ledelsens forventning at selskabet vil få sikret den fortsatte drift og tilgodehavende hos dets kapitalejer på sigt vil blive fuldt indfriet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holbæk Sportsby A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald. Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	9.976.177	7.383.084
Personaleomkostninger	2	-9.948.884	-9.908.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-296.363	-250.112
Driftsresultat		-269.070	-2.775.564
Finansielle omkostninger		-309.058	-250.094
Resultat før skat		-578.128	-3.025.658
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-578.128	-3.025.658
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-578.128	-3.025.658
Resultatdisponering		-578.128	-3.025.658

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		746.282	960.218
Materielle anlægsaktiver		746.282	960.218
Anlægsaktiver		746.282	960.218
Fremstillede varer og handelsvarer		164.753	135.776
Varebeholdninger		164.753	135.776
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		579.435	147.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.960.384	600.466
Andre tilgodehavender		36.057	610.392
Periodeafgrænsningsposter		427.903	0
Tilgodehavender		3.003.779	1.358.746
Likvide beholdninger		5.725.578	3.739.449
Omsætningsaktiver		8.894.110	5.233.971
Aktiver		9.640.392	6.194.189

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-8.108.437	-7.530.308
Egenkapital		-7.108.437	-6.530.308
Feriepengeforpligtelse		588.100	588.100
Periodeafgrænsningsposter		5.539.380	3.132.975
Langfristede gældsforpligtelser	3	6.127.480	3.721.075
Gæld til banker		538.469	4.488.518
Modtagne forudbetalinger fra kunder		403.200	311.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.099.702	1.543.086
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.486.998	2.240.522
Periodeafgrænsningsposter		3.092.980	419.426
Kortfristede gældsforpligtelser		10.621.349	9.003.422
Gældsforpligtelser		16.748.829	12.724.497
Passiver		9.640.392	6.194.189
Usikkerhed om going concern	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2021	2020
1. Særlige poster		
Modtaget COVID-19 lønkompensation, indgår i resultatopgørelsen under Bruttotab	1.011.539	992.294
	1.011.539	992.294
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	9.235.444	9.250.295
Pensioner	486.363	436.977
Andre omkostninger til social sikring	227.077	221.264
	9.948.884	9.908.536
Gennemsnitligt antal beskæftigede	25	26

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Feriepengeforsigtelse	588.100	0	493.236
Periodeafgrænsningsposter	5.539.380	238.000	0
	6.127.480	238.000	493.236

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Resultatet blev for året et underskud på dkk 578.000 og det samlede akkumulerede underskud siden selskabets start er nu dkk 7.530.000, hvorfor selskabets egenkapital ultimo 2021 er negativ med dkk 7.108.000.

Selskabets drift har i året være påvirket af de indførte restriktioner som følge af udbruddet af Covid-19 virussen. Selskabet har som følge heraf gjort brug af hjælpepakker med lønkompensation, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Selskabet har siden sin start arbejdet målrettet for at få en rentabel forretning ud af driftsaftalen med Holbæk Kommune i forhold til drift og vedligehold af Holbæk Sportsby. Udviklingen i drift og indtjening har ikke levet op til de oprindelige forventninger, hvilket i høj grad skyldes svigtende billetindtægter fra driften af svømmehallen i Holbæk Sportsby - hovedsageligt som følge af Covid-19 restriktioner med nedlukning og færre gæster - samt øgede driftsudgifter til vedligeholdelse.

Efter afslutning af denne årsregnskabsperiode den 31. december 2021, er der, grundet udviklingen i verdensøkonomien herunder krigen i Ukraine, sket en eksplosiv udvikling i selskabets forsyningsudgifter til driften af Holbæk Sportsby. Hertil er øvrige udgifter til den daglige drift og løbende vedligehold på kort og lang sigt også stigende. Ydermere er selskabets personaleudgifter også under pres grundet den generelle prisudvikling i Danmark. Selskabet er p.t. ikke i stand til at generere tilsvarende indtægter til dækning heraf og derfor forventes der et større underskud for selskabets drift i 2022.

Som følge af ovenstående forhold er selskabets ledelse i dialog med Holbæk Kommune og selskabets pengeinstitut om sikring af den fremtidige drift. Dette er med henblik på at øge selskabets indtægter til dækning af de stigende udgifter samt sikre finansiering af selskabets forpligtelser på både kort og lang sigt.

Noter

2021

2020

Det er ledelsens forventninger, at det vil være muligt at indgå aftaler med såvel Holbæk Kommune og selskabets pengeinstitut, som kan sikre selskabets fortsatte drift herunder reetablere selskabets kapital samt gøre selskabet i stand til at indfri sine forpligtelser.

Ledelsen er opmærksom på, at der knytter sig en forretningsmæssig risiko til ovennævnte forhold, men vurderer at selskabets indtjening vil blive forbedret samt at der opnås aftale om fortsat finansiering af selskabets drift. Som følge heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Ovenstående usikkerhed om selskabets fortsatte drift har samtidig indflydelse på selskabets tilgodehavende hos dets kapitalejer som pr. 31. december 2021 var dkk 1.960.384. Tilgodehavendet er efterfølgende blevet reduceret, men selskabet har fortsat et større tilgodehavende hos dets kapitalejer. I tilfælde af at selskabet ikke bliver i stand til at fortsætte driften, vil det kunne have en negativ påvirkning på dets kapitalejer. Hvorfor der er en usikkerhed om værdien af det i årsregnskabet indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Som nævnt ovenfor er det ledelsens forventning at selskabet vil få sikret den fortsatte drift og tilgodehavende hos dets kapitalejer på sigt vil blive fuldt indfriet.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fonden Holbæk Sportsby, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

TDKK 5.671 af selskabets likvide beholdninger er deponeret på sikringskonto til opfyldes af selskabets forpligtelser vedrørende driften af Holbæk Sportsby.

Herudover er der stillet bankgaranti på TDKK 5.000 til opfyldelse af selskabets forpligtelser vedrørende driften af Holbæk Sportsby.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for samlet TDKK 818 med en resterende løbetid på 3-76 måneder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Thomsen

Som Registreret revisor
På vegne af RR Gruppen P/S
RID: 36115426
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2022 kl.: 15:16:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Damgaard Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-768351783272
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2022 kl.: 14:49:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Casper Henriksen

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-071713400461
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2022 kl.: 09:14:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Tommy Vestergaard Jensen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-275905387544
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2022 kl.: 09:40:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Klaus Elkjær Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem og dirigent
PID: 9208-2002-2-073192881546
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2022 kl.: 09:54:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ac12ccMJnus248030948