



GLADSAXE

I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø
V/ Gladsaxe Kommune, Lyngby-Taarbæk Kommune og Team Danmark

Årsregnskab 2022

Indholdsfortegnelse

Formål og ejerforhold	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Finansieringsoversigt	11
Balance	12
Noter	13

Formål og ejerforhold

I/S Danmarks Rostadion Bagsværd Sø's formål er at drive og vedligeholde rostadion på Bagsværd Sø.

Bagsværd Sø ejes i sin helhed af Gladsaxe Kommune.

Interessentskabet ejer tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Den indbyrdes hæftelse fordeles frem til 31.12.22 således:

Gladsaxe Kommune	52 %
Lyngby-Taarbæk Kommune	36 %
Team Danmark	12 %

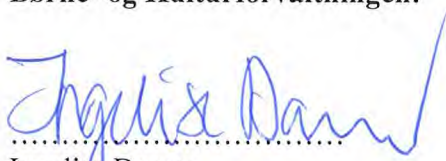
Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for kommuner. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gladsaxe, den 20. juni 2023

Børne- og Kulturforvaltningen:


.....
Ingelise Damm


.....
Marianne Vejs

Bestyrelsen:

Gladsaxe, den 20. juni 2023


.....
Birger Kjer Hansen


.....
Hanne Pedersen


.....
Tom Vang Knudsen


.....
Christian Jacobsen


.....
Conny Sørensen

Den uafhængige revisors revisionserklæring

Til bestyrelsen for I/S Danmarks Rostadion

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af I/S Danmarks Rostadions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af I/S Danmarks Rostadions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med vedtægterne og kriterierne i bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, og udviser følgende hovedtal:

• Årets resultat i alt	DKK	148.097
• Aktiver i alt	DKK	2.719.079
• Egenkapital i alt	DKK	2.719.079

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kriterierne i bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik samt kriterierne i bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

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 de dispositioner, der er omfattet af udarbejdelse af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis

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 samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kriterierne i bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv., 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 årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne kriterierne i bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv., 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

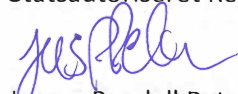
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 20. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion Bagsværd Sø aflægges i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for kommuner.

I henhold til disse regler skal der udarbejdes et udgiftsregnskab, et omkostningsregnskab og øvrige oversigter og redegørelser. Hver af disse skal indeholde en række nærmere definerede opgørelser og oversigter. Regnskabspraksis retter sig primært mod omkostningsregnskabet og indeholder bl.a. en beskrivelse af trufne valg af regnskabspraksis, der ligger inden for budget- og regnskabssystemets muligheder.

Generelt om indregning og måling

Generelt er valgt at anvende transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter. I forhold hertil er der nedenstående præciseringer.

I resultatopgørelse indregnes indtægter i indtjeningsåret, forudsætningen er dog, at indtægten kan opgøres. I modsat fald indgår indtægten det følgende år. Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er opgjort og blev faktureret.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Moms

Alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen for Gladsaxe Kommune.

Eventualforpligtelser herunder afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelse over eventualforpligtelser. Forpligtelser anføres i årsregnskabet under fortegnelse over eventualforpligtelser.

Omkostningsregnskabet

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlag

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser:

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over 100.000 kr. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelser anskaffet den 1.01.1999 og senere. For enkeltanskaffelser med kostpris over 1 mio. kr. og som fortsat anvendes, er disse ligeledes medtaget uanset anskaffelsestidspunkt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter.

Forbedringsudgifter i form af renoveringer og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv, eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Afskrivningernes størrelse

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

Driftsmateriel:

Platforme og startbroer (2016)	10 år
Flydekran med elektronisk motor (2017)	15 år
X-Lift – Heli CPCD (2018)	10 år
Katamaran (2018)	10 år
Katamaran slutafregning (2019)	9,875 år
3 stk. Flydende starthuse (2021)	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominelværdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

Modpost til materielle anlægsaktiver

Reserveret til anlægsinvesteringer

Overført resultat

Resultatopgørelse

I. januar - 31. december 2022

	Note	Udgifts- baseret	Budget	Korrigeret budget	Omkost- ningsba- seret
Leje af arbejdskraft	1	1.394.288	1.344.546	1.344.546	1.394.288
Administrationsudgifter		28.513	28.513	28.513	28.513
Administrationsydelse		2.372	17.642	17.642	2.372
Leje af grunde og bygninger		26.353	27.431	27.431	26.353
Pasning og daglig vedligehold		312.530	123.217	406.749	312.530
Sikring		0	5.967	5.967	0
Opvarmning		0	0	0	0
Elforbrug		11.806	14.383	14.383	11.806
Vand		4.570	3.582	3.582	4.570
Forsikringer (Bygninger)		40.073	72.994	72.994	40.073
Skatter og afgifter		0	74.757	74.757	0
IT-Telefoni/data		15.143	11.865	11.865	15.143
Tjenesterejser		621	2.373	2.373	621
Anskaffelse af inventar og materiel		315.765	353.626	1.353.626	315.765
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5	0	0	0	184.247
Forsikringer (Materiel)		39.947	15.711	15.711	39.947
Drift og vedligehold af inventar og udstyr		<u>190.727</u>	<u>216.521</u>	<u>216.521</u>	<u>190.727</u>
Samlede driftsudgifter/omkostninger		2.382.708	2.313.128	3.596.660	2.566.955
Indtægter	2	-14.625	-19.443	-19.443	-14.625
Diverse indtægter	2	<u>-54.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-54.600</u>
Nettodriftsudgifter/nettodriftsomkostninger	3	<u>2.313.483</u>	<u>2.293.685</u>	<u>3.577.217</u>	<u>2.497.730</u>
Anlægsudgifter	4	0			
Nettodriftsudgifter i alt		<u>2.313.483</u>	ok		
Nettodriftsudgifter i alt finansieres ved fakturering af interessenterne, fordelt således:		I alt	Anlæg	Drift	
Gladsaxe Kommune		1.243.429		1.243.429	
Lyngby-Taarbæk Kommune		860.835		860.835	
Team Danmark		<u>357.316</u>		<u>357.316</u>	
		<u>2.461.580</u>		<u>2.461.580</u>	<u>2.461.580</u>
Årets resultat i alt		<u>148.097</u>			<u>-36.150</u>

Team Danmarks indbetaling i 2022 indeholder indbetalingen for 4.kvt. 2021

Resultat til disponering:

Overført til "Modpost til materielle anlægsaktiver"	0	184.247
Overført til "Reserveret til anlægsinvesteringer"	148.097	148.097
Overført til "Overført resultat"	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt disponeret	<u>148.097</u>	<u>332.344</u>

Finansieringsoversigt 2022

Årets drifts- og anlægsudgifter	2.313.483
- Interessenter 2022	-2.391.209
- heraf indbetaling vedrørende 4. kv. 2021	-70.371
- Overført til mellemværende med Gladsaxe Kommune	<u>148.097</u>
	<u><u>0</u></u>

Balance

Pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
<u>Aktiver</u>			
Driftsmidler og inventar	5	<u>1.298.425</u>	<u>1.482.673</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.298.425</u>	<u>1.482.673</u>
Mellemværende, Gladsaxe Kommune	6	1.420.654	1.272.557
Mellemværende, Lyngby-Taarbæk Kommune	6	0	0
Mellemværende, Team Danmark	6	<u>0</u>	<u>70.371</u>
Tilgodehavender		<u>1.420.654</u>	<u>1.342.928</u>
AKTIVER		<u>2.719.079</u>	<u>2.825.601</u>
 <u>Passiver</u>			
Egenkapital	7		
Modpost til materielle anlægsaktiver		1.298.425	1.482.673
Reserveret til anlægsinvesteringer		1.420.654	1.342.928
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>2.719.079</u>	<u>2.825.601</u>
Øvrige kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
PASSIVER		<u>2.719.079</u>	<u>2.825.601</u>

Noter

1 Leje af arbejdskraft

Gladsaxe Idrætsanlæg udlejer arbejdskraft og leverer administrationydelser til I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø.

2 Indtægter

Der sker løbende vurdering om momsregistreringsgrænsen på kr. 50.000 i omsætning overstiges.

Rosporten er en amatøridræt og amatøridrættens er momsfri aktivitet. Den overvejende del af indtægterne hører under momsfrie aktiviteter.

Indtægter har i regnskabsåret udgjort i alt kr. 69.225, eksklusiv indtægter fra interessenterne.

Indtægterne hidrører fra udlejning af katamaraner i forbindelse med regattaer samt, udlejning af bådplads, bådcertifikater, leje af radioer og motorollaer, assistance til samling og adskillelse af flåder i Silkeborg, egenbetaling ved køb af pc og iPhone samt restbeløb for salg af målkamera.

3 Nettodriftsudgifter/nettodriftsomkostninger

Mindreforbrug i udgiftsregnskabet i forhold til det korrigerede budget andrager kr. 1.263.734

4 Anlægsudgifter

Der har ikke været anlægsudgifter i det forløbne regnskabsår.

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris

Saldo pr. 01.01.2022	1.865.301
Tilgang	0
Afgang	0
Saldo pr. 31.12.2022	<u>1.865.301</u>

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 01.01.2022	-382.629
Tilgang	-184.247
Afgang	0
Saldo pr. 31.12.2022	<u>-566.876</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022 1.298.425

Noter

6 Mellemværender med interessenterne

	Gladsaxe Kommune	Lyngby- Taarbæk Kommune	Team Danmark
Saldo pr. 01.01.2022	1.272.557	0	70.371
Udlagt / betalt for årets Nettodrifudsgifter	-2.313.483		
Faktureret interessenterne for regnskabsåret 2022	1.243.429	860.835	286.945
	202.503	860.835	357.316
Indbetalt for regnskabsåret 2022	1.218.151	-860.835	-357.316
Saldo pr. 31.12.2022	1.420.654	0	0

*) 4. ratebetaling for 2021 fra Team Danmark er indgået 18.01.2022

7 Egenkapital

	Modpost til materielle anlægsaktiver	Reserveret til anlægsinve- stinger	Overført resultat	Egenkapital i alt
Saldo pr. 01.01.2022	1.482.673	1.342.928	0	2.825.601
*) 4. ratebetaling for 2021 fra Team Danmark er indgået 18.01.2022		-70.371		-70.371
Overført til Reserveret til anlægsinvesteringer, primo	0	0	0	0
Årets resultat	-184.248	148.097	0	-36.150
Saldo pr. 31.12.2022	1.298.425	1.420.654	0	2.719.079