



I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø

V/ Gladsaxe Kommune, Lyngby-Taarbæk Kommune og Team Danmark

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 %

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 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.

Børne- og Kulturforvaltningen:

Gladsaxe, den 28. april 2022

.....
Ingelise Damm

.....
Erik Panduro-Andersen

Bestyrelsen:

Gladsaxe, den 28. april 2022

.....
Birger Kjer Hansen

.....
Hanne Pedersen

.....
Tom Vang Knudsen

.....
Christian Jacobsen

.....
Conny Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 1-14 i Årsregnskabet 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

- | | |
|------------------------|----------------|
| • Årets resultat i alt | DKK -1.558.960 |
| • Aktiver i alt | DKK 2.825.601 |
| • Egenkapital i alt | DKK 2.825.601 |

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionserklæringens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af tilskudsmodtager 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af bestyrelsen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse 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 vurdere I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø's 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 I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø, 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, samt standarderne for offentlig revision idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse 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 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse 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 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 I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Søs 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 I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Søs 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 I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø ikke længere kan fortsætte driften.

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.

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 aktiviteter, 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 aktiviteter, 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 i denne udtalelse.

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

København, den 28. april 2022
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 fortages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

Modpost til materielle anlægsaktiver

Reserveret til anlægsinvesteringer

Overført resultat

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	Note	Udgifts- baseret	Budget	Korrigeret budget	Omkost- ningsba- seret
Leje af arbejdskraft	1	1.335.089	1.309.232	1.309.232	1.335.089
Administrationsudgifter		771	17.105	17.105	771
Administrationsydelse		27.764	27.764	27.764	27.764
Leje af grunde og bygninger		12.755	26.869	26.869	12.755
Pasning og daglig vedligehold		524.022	119.656	3.097.820	524.022
Sikring		2.085	5.810	5.810	2.085
Opvarmning		0	0	0	0
Elforbrug		19.524	13.375	13.375	19.524
Vand		-1.075	3.488	3.488	-1.075
Forsikringer (Bygninger)		46.744	71.498	71.498	46.744
Skatter og afgifter		1.011	72.794	72.794	1.011
IT-Telefoni/data		17.833	11.554	11.554	17.833
Tjenesterejser		0	2.325	2.325	0
Anskaffelse af inventar og materiel		1.488.557	342.706	342.706	325.757
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5	0	0	0	135.797
Forsikringer (Materiel)		32.417	15.389	15.389	32.417
Drift og vedligehold af inventar og udstyr		435.965	209.080	209.080	435.965
Samlede driftsudgifter/omkostninger		3.943.462	2.248.645	5.226.809	2.916.459
Indtæger	2	0	-19.049	-19.049	0
Diverse indtægter	2	-38.800	0	0	-38.800
Nettodriftsudgifter/nettodriftsomkostninger	3	3.904.662	2.229.596	5.207.760	2.877.659
Anlægsudgifter	4	0			
Udgifter i alt		3.904.662			
Udgifter i alt finansieres ved fakturering af interessenterne, fordelt således:		I alt	Anlæg	Drift	
Gladsaxe Kommune		1.219.765		1.219.765	
Lyngby-Taarbæk Kommune		844.453		844.453	
Team Danmark		281.484		281.484	
		2.345.702		2.345.702	2.345.702
Årets resultat		-1.558.960			-531.957
Resultat disponering:					
Overført til "Modpost til materielle anlægsaktiver"		0			-135.797
Overført til "Reserveret til anlægsinvesteringer"		-1.558.960			-1.558.960
Overført til "Overført resultat"		0			0
I alt disponeret		-1.558.960			-1.694.757

Finansieringsoversigt 2021

Årets drifts- og anlægsudgifter	3.904.662
- Interessenter	-2.345.702
- heraf først indgået i 2022	70.371
- Overført til mellemværende med Gladsaxe Kommune	<u>-1.629.331</u>
	<u><u>0</u></u>

Balance

Pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
<u>Aktiver</u>			
Driftsmidler og inventar	5	<u>1.482.673</u>	<u>455.670</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.482.673</u>	<u>455.670</u>
Mellemværende, Gladsaxe Kommune	6	1.272.557	2.901.888
Mellemværende, Lyngby-Taarbæk Kommune	6	0	0
Mellemværende, Team Danmark	6	<u>70.371</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.342.928</u>	<u>2.901.888</u>
AKTIVER		<u>2.825.601</u>	<u>3.357.558</u>
<u>Passiver</u>			
Egenkapital	7		
Modpost til materielle anlægsaktiver		1.482.673	455.670
Reserveret til anlægsinvesteringer		1.342.928	2.901.888
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>2.825.601</u>	<u>3.357.558</u>
Øvrige kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
PASSIVER		<u>2.825.601</u>	<u>3.357.558</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 amatøridrætten er momsfri aktivitet. Den overvejende del af indtægterne hører under momsfrie aktiviteter.

Indtægter har i regnskabsåret udgjort i alt kr. 38.800, eksklusiv indtægter fra interessenterne.

Indtægterne hidrører fra udlejning af katamaraner i forbindelse med regattaer samt, udlejning af bådplads, bådcertifikater, leje af radioer og motorollaer samt restbeløb for salg af påhængsmotor.

3 Nettodriftsudgifter/nettodriftsomkostninger

Merforbrug i udgiftsregnskabet i forhold til det korrigerede budget andrager 1.303.098.

4 Anlægsudgifter

Der har ikke været anlægsudgifter i det forløbne regnskabsår, udover anskaffelse af 3 stk. flydende starthuse, som er opført under Materielle anlægsaktiver.

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris

Saldo pr. 01.01.2021	702.501
Tilgang	1.162.800
Afgang	0
Saldo pr. 31.12.2021	<u>1.865.301</u>

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 01.01.2021	-246.831
Tilgang	-135.797
Afgang	0
Saldo pr. 31.12.2021	<u>-382.628</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021

1.482.673

Noter

6 Mellemværender med interessenterne

	Gladsaxe Kommune	Lyngby- Taarbæk Kommune	Team Danmark
Saldo pr. 01.01.2021	2.901.888	0	0
Udlagt / betalt for årets Nettodriftsudgifter	-3.904.662		
Faktureret interessenterne for regnskabsåret 2021	1.219.765	844.453	281.484
	216.991	844.453	281.484
Indbetalt i 2021 for regnskabsåret 2021 *)	1.055.566	-844.453	-211.113
Saldo pr. 31.12.2021	1.272.557	0	70.371

*) 4. ratebetaling for 2021 fra Team Danmark er først indgået 18.januar 2022.

7 Egenkapital

	Modpost til materielle anlægsaktiver	Reserveret til anlægs- investeringer	Overført resultat	Egenkapital i alt
Saldo pr. 01.01.2021	455.670	2.901.888	0	3.357.558
Overført til Reserveret til anlægsinvesteringer, primo	0	0	0	0
Årets resultat	1.027.003	-1.558.960	0	-531.957
Saldo pr. 31.12.2021	1.482.673	1.342.928	0	2.825.601