

# Regnskab for 2022

## Indsamling: ”Herlufsholm Skoles udvikling”

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Ledelsespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring på indsamlingsregnskabet for 2022 for ”Herlufsholm Skoles udvikling” | 2           |
| Anvendt regnskabspraksis   | 4           |
| Resultatopgørelse  | 6           |
| Balance  | 7           |
| Noter  | 8           |

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt regnskabet for Indsamlingen "Herlufsholm Skoles udvikling" for 2022.

Det er vores opfattelse, at regnskabet kun omfatter indsamlede midler vedrørende indsamlingen "Herlufsholm Skoles udvikling" for 2022. Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og –bekendtgørelsen, jf. bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014 om indsamling mv. §8, stk. 3.

Årets overskud anvendes i overensstemmelse med Stiftelsens formålparagraf og derved i overensstemmelse med indsamlingsformålet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af kontante indbetalinger.

Næstved, den 9. marts 2023

Tim Petersen  
Direktør

Jon Stokholm  
Bestyrelsesformand

# **Den uafhængige revisors erklæring på indsamlingsregnskabet for 2022 for ”Herlufsholm Skoles udvikling”**

## **Til ledelsen i indsamlingen for ”Herlufsholm Skoles udvikling”**

### **Konklusion**

Vi har revideret det medfølgende indsamlingsregnskab for perioden 01.01.2022 – 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder note over egenkapital inkl. tidligere års overskud og anvendelser fra 01.01.2018.

Indsamlingsregnskabet udviser indsamlede beløb for perioden 01.01.2022 – 31.12.2022 på 36.940 kr. og en henlæggelse til formålet på 32.411 kr.

Det er vores opfattelse, at indsamlingsregnskabet for perioden 01.01.2022 – 31.12.2022 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i indsamlingsloven.

### **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 revisorerklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskabet”. Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Fremhævelse om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at indsamlingsregnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i indsamlingsloven. Som følge heraf kan indsamlingsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for Herlufsholm Skole og Indsamlingsnævnet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Herlufsholm Skole og Indsamlingsnævnet. Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for indsamlingsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et indsamlingsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i indsamlingsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et indsamlingsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om indsamlingsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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

betrages 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 indsamlingsregnskabet.

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 oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i indsamlingsregnskabet, 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 skolens 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af indsamlingsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om indsamlingsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i indsamlingsloven.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. 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.

Slagelse, den 9. marts 2023

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Kenny Isaksen  
mne27791  
Statsautoriseret revisor

Simon Bach Nielsen  
mne42779  
Statsautoriseret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Dette indsamlingsregnskab er udarbejdet i henhold til krav fra Indsamlingsnævnet, og er offentliggjort på Herlufsholm Skole og Gods' hjemmeside – [www.herlufsholm.dk](http://www.herlufsholm.dk)

Regnskabet er aflagt i danske kroner.

## **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de modtages, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indsamlede midler**

Modtagne, indsamlede midler indtægtsføres med udgangspunkt i betalingsprincippet.

### **Omkostninger**

Omkostninger henhørende til de indsamlede midler i form af bankgebyrer og gebyr til Indsamlingsnævnet m.v. periodiseres, således at regnskabet indeholder årets afholdte omkostninger.

### **Anvendte midler**

Såfremt der i årets løb er anvendt beløb til konkrete projekter – af midler som enten er indsamlet i indeværende eller i tidligere regnskabsår – fragår disse anvendelser af årets indsamlede midler.

### **Henlæggelser til senere anvendelse**

Nettoresultatet som fremkommer ved opgørelse af årets indsamlede midler efter fradrag af årets omkostninger og årets anvendelser, fremgår som en henlæggelse til senere anvendelse i henhold til formålet.

Såfremt der i regnskabsåret samlet set er anvendt indsamlede midler, som overstiger det konkrete års indsamlede midler, vil der være tale om en negativ henlæggelse, og dermed et træk på årets primo henlæggelse (egenkapitalen primo).

## **Balancen**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter. De likvide beholdninger måles til nominel værdi.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter de ved starten af året akkumulerede indsamlede midler, som er henlagt til formålet, med tilgang af årets indsamlede midler og med fradrag af årets anvendelser til konkrete projekter.

## Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december for ”Herlufsholm Skoles udvikling”

Alle beløb er i kr.

|  | <u>2022</u>     | <u>2021</u>     |
|--|-----------------|-----------------|
| Indsamling via Danske Bank<br>reg.nr. 0612 konto nr. 4343 018754 | 36.940          | 39.500          |
| Gebyrer  | -1.375          | -2.240          |
| Renter   | -3.154          | -3.508          |
| Anvendelse af årets indsamlede midler                            | 0               | 0               |
| Henlæggelse til senere anvendelse i henhold til formålet         | <u>-32.411</u>  | <u>-33.752</u>  |
| <b>Resultat</b>  | <u><b>0</b></u> | <u><b>0</b></u> |



## Balance pr. 31. december

|  | <u>2022</u>   | <u>2021</u>    |
|--|---------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>   |               |                |
| Indestående i Danske Bank,<br>reg.nr. 0612, konto nr. 4343 018754                  | 7.452         | 541.841        |
| <b>Indestående i alt</b>   | <u>7.452</u>  | <u>541.841</u> |
| <br>   |               |                |
| Mellemregning med Herlufsholm Skole og Gods  | 10.000        | 0              |
| <b>Mellemregninger i alt</b>   | <u>10.000</u> | <u>0</u>       |
| <br>   |               |                |
| <b>Aktiver i alt</b>   | <u>17.452</u> | <u>541.841</u> |
| <br>   |               |                |
| <b>Passiver</b>  |               |                |
| <b>Egenkapital</b>   |               |                |
| Note   |               |                |
| Egenkapital primo  | 535.041       | 501.289        |
| Korrektion til primo, anvendelse af donationer modtaget i 2017<br>(anvendt i 2017) | -75.000       | 0              |
| Henlæggelse af årets modtagne donationer   | 32.411        | 33.752         |
| Anvendelse af donationer modtaget i 2018-2022                                      | -475.000      | 0              |
| <b>1 Egenkapital i alt</b>   | <u>17.452</u> | <u>535.041</u> |
| <br>   |               |                |
| Mellemregning med Herluvianersamfundet   | 0             | 6.800          |
| <b>Mellemregninger i alt</b>   | <u>0</u>      | <u>6.800</u>   |
| <br>   |               |                |
| <b>Passiver i alt</b>  | <u>17.452</u> | <u>541.841</u> |

## Note 1

### Egenkapital

|  | <u>2022</u>          | <u>2021</u>           |
|--|----------------------|-----------------------|
| Egenkapital, primo 1.1.2018  | 271.132              | 271.132               |
| Henlæggelse af donationer modtaget i 2018  | 123.472              | 123.472               |
| Donationer anvendt   | <u>0</u>             | <u>0</u>              |
| Egenkapital, ultimo 31.12.2018   | 394.604              | 394.604               |
| <br>   |                      |                       |
| Egenkapital, primo 1.1.2019  | 394.604              | 394.604               |
| Henlæggelse af donationer modtaget i 2019  | 102.929              | 102.929               |
| Donationer anvendt til E-sport undervisning<br>(anvendt af donationer modtaget før 1.1.2018)         | <u>-44.450</u>       | <u>-44.450</u>        |
| Egenkapital, ultimo 31.12.2019   | 453.083              | 453.083               |
| <br>   |                      |                       |
| Egenkapital, primo 1.1.2020  | 453.083              | 453.083               |
| Henlæggelse af donationer modtaget i 2020  | 48.206               | 48.206                |
| Donationer anvendt   | <u>0</u>             | <u>0</u>              |
| Egenkapital, ultimo 31.12.2020   | 501.289              | 501.289               |
| <br>   |                      |                       |
| Egenkapital, primo 1.1.2021  | 501.289              | 501.289               |
| Henlæggelse af donationer modtaget i 2021  | 33.752               | 33.752                |
| Donationer anvendt   | <u>0</u>             | <u>0</u>              |
| Egenkapital, ultimo 31.12.2021   | 535.039              | 535.039               |
| <br>   |                      |                       |
| Egenkapital, primo 1.1.2022  | 535.039              |                       |
| Korrektion til primo, anvendte donationer modtaget før 01.01.2018,<br>Anvendt til Spladsen i år 2017 | -75.000              |                       |
| Henlæggelse af donationer modtaget i 2022  | 32.413               |                       |
| Anvendte donationer modtaget fra år 2018 til år 2022,<br>Anvendt til padelbaner                      | <u>-475.000</u>      |                       |
| Egenkapital, ultimo 31.12.2022   | 17.452               |                       |
| <br>   |                      |                       |
| <b>Egenkapital i alt</b>   | <b><u>17.452</u></b> | <b><u>535.041</u></b> |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tim Petersen

Herlufsholm Skole og Gods S/I CVR: 85896318

### Direktør

Serienummer: ee9ba398-5429-48e8-9682-3f5c6c42f1cf

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-09 11:58:21 UTC



## Jon Ulrik Stokholm

Bestyrelsesformand

Serienummer: 91c15f69-7752-4674-8b98-10bfa6c132cd

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-10 19:07:00 UTC



## Simon Bach Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:82599054

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-10 19:21:20 UTC



## Kenny Klaus Nyland Isaksen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 9cf5107d-f0ba-4d38-a788-4f951d5e197a

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-11 16:55:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: MEEWH-HAJD7-2YCVI-VPC4W-EXNI5-DFCFE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>