

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus

CVR-nummer 50 61 53 16

Internt årsregnskab 2017

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus
Idrætsvej 15, Skelund
9560 Hadsund

Telefon: 29 88 89 53
Hjemmeside: www.skelundveddumhallen.dk
E-mail: aa@jkka.dk
Hjemstedskommune: Mariagerfjord Kommune
CVR-nummer: 50 61 53 16
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Hans Jørgen Hansen
Allan Møller
Mette Spencer
Anders Andersen
Jens Juhl Thorup
Kim Busk Christensen

Centerleder

Anders Andersen

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2017.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme, samt så vidt muligt i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Hadsund, 13. marts 2018

Bestyrelsen:


Hans Jørgen Hansen
Formand


Anders Andersen

Allan Møller


Kim Busk Christensen

Jens Juhl Thorup


Mette Spøtzer

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til bestyrelsen i S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus

Vi har udført review af det interne årsregnskab for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Hadsund, 13. marts 2018

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

mne34300

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år ifølge vedtægterne været at drive en bygning i Skelund, hvis hovedformål er at give gode forhold for egnens unge til udøvelse af idræt samt kulturelt og oplysende arbejde ved film, udstillinger og anden fritidsbeskæftigelse for befolkningen i almindelighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	269.708	278
2	Andre driftsindtægter	11.601	15
	Dækningsbidrag	281.309	293
3	Løn	-78.287	-72
	Dækningsbidrag II	203.021	221
4	Salgsfremmende omkostninger	0	-1
5	Driftsmiddelomkostninger	-5.969	-11
6	Lokaleomkostninger	-130.646	-46
7	Administrationsomkostninger	-34.363	-39
	Indtjeningsbidrag	32.043	124
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.680	-24
	Resultat før finansielle poster	8.363	100
9	Finansielle omkostninger	0	0
10	Årets resultat	8.363	100
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	8.363	100
	Resultatdisponering i alt	8.363	100

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
11	Grunde og bygninger	414.000	430
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.915	37
	Materielle anlægsaktiver	443.915	468
	Anlægsaktiver i alt	443.915	468
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.250	2
	Tilgodehavender	2.250	2
13	Likvide beholdninger	165.187	187
	Omsætningsaktiver i alt	167.437	189
	Aktiver i alt	611.352	656

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	196.411	97
	Overført resultat	8.363	100
14	Egenkapital i alt	204.774	196
15	Andre pengekreditorer	314.401	374
	Langfristede gældsforpligtelser	314.401	374
16	Andre pengekreditorer	59.887	60
	Anden gæld	32.290	26
	Kortfristede gældsforpligtelser	92.177	86
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	406.577	460
	Passiver i alt	611.352	656
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2017	2016
		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Kommercielle		
	Andre indtægter	2.400	3
	Kommercielle i alt	2.400	3
	Idræts aktiviteter		
	Tilskud Mariagerfjord kommune	73.983	81
	Skelund Skole	130.000	130
	Skelund Badmintonklub	55.825	56
	Cirkeltræning	3.300	4
	Senior idræt	4.200	4
	Idræts aktiviteter i alt	267.308	275
	Nettoomsætning i alt	269.708	278
2	Andre driftsindtægter		
	Kommercielle		
	Reklame	11.601	15
	Kommercielle i alt	11.601	15
	Andre driftsindtægter i alt	11.601	15

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
3 Løn		
Kommercielle		
Lønninger	4.794	6
Løn og gager	4.794	6
Forsikringer	102	0
ATP mv.	70	0
Andre omkostninger til social sikring	172	0
Befordringsgodtgørelse	100	0
Arbejdstøj	168	0
Databehandling løn	17	0
Øvrige personaleomkostninger	284	0
Kommercielle i alt	5.250	6
Idræts aktiviteter		
Lønninger	66.700	63
Løn og gager	66.700	63
Forsikringer	1.415	1
ATP mv.	971	0
Andre omkostninger til social sikring	2.387	1
Befordringsgodtgørelse	1.385	2
Arbejdstøj	2.332	0
Databehandling løn	233	0
Øvrige personaleomkostninger	3.951	2
Idræts aktiviteter i alt	73.038	66
Løn i alt	78.287	72
4 Salgsfremmende omkostninger		
Kommercielle		
Annoncer	0	0
Kommercielle i alt	0	0
Idræts aktiviteter		
Annoncer	0	1
Idræts aktiviteter i alt	0	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	0	1

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
5 Driftsmiddelomkostninger		
Kommercielle		
Småanskaffelser	400	1
Kommercielle i alt	400	1
Idræts aktiviteter		
Småanskaffelser	5.569	10
Idræts aktiviteter i alt	5.569	10
Driftsmiddelomkostninger i alt	5.969	11
6 Lokaleomkostninger		
Kommercielle		
Forsikringer	697	1
Ejendomsskatter	317	0
Varme	1.457	1
El og vand	257	0
Vedligeholdelse	904	1
Inv. og større vedligeholdelse	4.728	3
Sparekassen Hobro Fonden, tilskud	0	-3
Snerydning & græsslåning	285	0
Rengøring	116	0
Kommercielle i alt	8.761	4
Idræts aktiviteter		
Forsikringer	9.699	9
Ejendomsskatter	4.413	3
Varme	20.273	14
El og vand	3.571	3
Vedligeholdelse	12.575	9
Inv. og større vedligeholdelse	65.782	26
Sparekassen Hobro Fonden, tilskud	0	-26
Snerydning & græsslåning	3.965	2
Rengøring	1.607	1
Idræts aktiviteter i alt	121.885	42
Lokaleomkostninger i alt	130.646	46

Noter	2017 DKK	2016 1.000 DKK
7 Administrationsomkostninger		
Kommercielle		
Kontorartikler/tryksager	97	0
EDB-omkostninger	3	0
Telefon	428	0
Revisorhonorar	545	1
Administrationshonorar	268	0
Forsikringer	323	0
Generalforsamling og mødeudgifter	443	1
Øvrige kapacitetsomkostninger	197	0
Kommercielle i alt	2.304	3
Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.352	1
EDB-omkostninger	40	3
Telefon	5.954	4
Revisorhonorar	7.580	9
Administrationshonorar	3.732	4
Forsikringer	4.495	4
Generalforsamling og mødeudgifter	6.164	9
Øvrige kapacitetsomkostninger	2.743	3
Idræts aktiviteter i alt	32.059	36
Administrationsomkostninger i alt	34.363	39
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Kommercielle		
Bygninger	1.086	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	502	1
Kommercielle i alt	1.588	2
Idræts aktiviteter		
Bygninger	15.114	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.978	7
Idræts aktiviteter i alt	22.092	22
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	23.680	24

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
9		
Finansielle omkostninger		
Kommercielle		
Renter, ej skattemæssig fradrag	0	0
Kommercielle i alt	0	0
Idræts aktiviteter		
Renter, ej skattemæssig fradrag	0	0
Idræts aktiviteter i alt	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0
10		
Årets resultat		
Kommercielle		
Resultat før finansielle poster	-4.302	2
Finansielle omkostninger	0	0
Kommercielle i alt	-4.302	2
Idræts aktiviteter	2017	2016
Resultat før finansielle poster	12.665	99
Finansielle omkostninger	0	0
Idræts aktiviteter i alt	12.665	98
Årets resultat i alt	8.363	100
11		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	900.000	900
Kostpris 31. december	900.000	900
Af- og nedskrivninger 1. januar	-469.800	-454
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16
Afskrivninger 31. december	-486.000	-470
Grunde og bygninger i alt	414.000	430

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	74.795	75	
Kostpris 31. december	74.795	75	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-37.400	-30	
Årets af- og nedskrivninger	-7.480	-7	
Afskrivninger 31. december	-44.880	-37	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	29.915	37	
13 Likvide beholdninger			
Kasse	559	3	
Pengeinstitutter	164.628	184	
Likvide beholdninger i alt	165.187	187	
14 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	196	0	196
Årets resultat	0	8	8
Egenkapital ultimo	196	8	205
15 Andre pengekreditorer			
Mariagerfjord kommune	374.287	434	
Overført til kortfristet gæld	-59.887	-60	
Andre pengekreditorer i alt	314.401	374	
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	74.852	135	
16 Anden gæld			
Skyldig A-skat mv.	2.573	3	
Skyldig ATP	3.885	3	
Skyldige feriepenge	8.663	9	
Skyldig løn og gage	5.744	0	
Andre skyldige omkostninger	11.426	12	
Anden gæld i alt	32.290	26	

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
17		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2017 er opstillet til institutionens interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

I lighed med tidligere år fordeles omkostningerne forholdsmæssigt efter omsætningen. Der fordeles kun på kommercielle og idræts aktiviteter, da der kun er haldrift.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraxis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, og småanskaffelser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 - 10 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.