

## Onsild Hallen

Præstemarken 2 A, 9500 Hobro  
CVR-nr. 84 62 43 14

### Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20/3-2018

Dirigent



---

Den Selvejende Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 22

---

# Den Selvejende Institutionsoplysninger m.v.

---

## Den Selvejende Institution

---

Onsild Hallen  
Præstemarken 2 A  
9500 Hobro

Telefon: 98 54 41 42  
Hjemmeside: [www.onsildhallen.dk](http://www.onsildhallen.dk)  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 84 62 43 14  
Stiftet: 14. november 1985  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

## Centerleder

---

Elmo Pougstrup

## Bestyrelse

---

Jørgen Ib Larsen  
Keld Vistisen  
Paw Kristensen  
Martin Blauenfeldt  
Steffan Rold  
Carsten Christensen  
Jesper Kristensen

## Revision

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Pengeinstitut

---

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Onsild Hallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

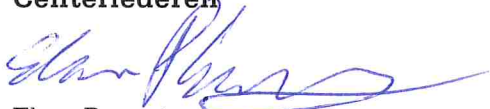
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

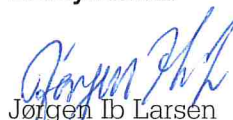
Hobro, den 20. februar 2018

## Centerlederen



Elmo Poustrup

## Bestyrelsen



Jørgen Ib Larsen  
Formand



Keld Vistisen

Paw Kristensen



Martin Blauenfeldt



Steffan Rold



Carsten Christensen



Jesper Kristensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til medlemmet i Onsild Hallen

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Onsild Hallen for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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 den selvejende institution 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 øvrige 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.

### 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 den selvejende institutions 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 den selvejende institution, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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:

- 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 den selvejende institutions 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 den selvejende institutions 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 den selvejende institution ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- 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.

Hobro, den 20. februar 2018

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Kasper Sand Jensen  
Statsaut. revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Onsild Hallens hovedaktiviteter består i at tilbyde idræt til alle, både foreninger, skoler, virksomheder og privat personer.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 399 mod DKK -22.851 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.236.131.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

**Forventet udvikling**

Ledelsen forventer, at man kan bibeholde det nuværende serviceniveau. Man har ikke forventninger til en højere belægningsprocent ud fra de udmeldinger, man har fået fra brugerne.

Den selvejende institutions budget for 2018 udviser et overskud før afskrivninger på t.DKK 110, og efter afskrivninger og finansielle poster er der bugetteret med et positivt resultat på t.DKK 21.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Sportshal	01-01-2017 - 31-12-2017			Forrige regnskabsår		
	Idræts Aktivitet	Kom. Aktivitet	I alt	Idræts Aktivitet	Kom. Aktivitet	I alt
<b>Indtægter</b>						
<b>Netto omsætning</b>						
Kommunalt driftstilskud	191.377	0	191.377	181.684	0	181.684
Halleje foreninger m. tilskud	254.472	0	254.472	245.220	0	245.220
Halleje foreninger u. tilskud	0	2.330	2.330	0	2.295	2.295
Halleje Skoler	269.824	0	269.824	239.435	0	239.435
Halleje øvrige	22.538	22.679	45.217	19.610	20.794	40.404
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>738.211</b>	<b>25.009</b>	<b>763.220</b>	<b>685.949</b>	<b>23.089</b>	<b>709.038</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>						
Reklame	0	44.850	44.850	0	50.430	50.430
<b>Andre driftindtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>44.850</b>	<b>44.850</b>	<b>0</b>	<b>50.430</b>	<b>50.430</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>738.211</b>	<b>69.859</b>	<b>808.070</b>	<b>685.949</b>	<b>73.519</b>	<b>759.468</b>
<b>Omkostninger</b>						
<b>Personaleomkostninger</b>						
Løn	287.966	20.054	308.020	285.887	19.901	305.788
ATP/AUD/AER/Barsel	3.637	0	3.637	3.649	0	3.649
Arbejdsgiverdel af pensions.	33.379	0	33.379	33.119	0	33.119
Ferietillæg	5.490	0	5.490	5.400	0	5.400
Feriepengeforpligtelse	45.725	0	45.725	45.375	0	45.375
Personaleforsikringer	4.832	0	4.832	4.684	0	4.684
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>381.029</b>	<b>20.054</b>	<b>401.083</b>	<b>378.114</b>	<b>19.901</b>	<b>398.015</b>
<b>Driftsomkostninger</b>						
Vedligehold/inventar	7.457	0	7.457	17.687	3.375	21.062
Nyanskaffelser	4.228	0	4.228	763	0	763
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>11.685</b>	<b>0</b>	<b>11.685</b>	<b>18.450</b>	<b>3.375</b>	<b>21.825</b>
<b>Forbrugsafgifter</b>						
El	52.509	3.586	56.095	65.123	0	65.123
Vand	4.037	0	4.037	3.807	0	3.807
Kloak afgift	9.944	0	9.944	9.180	0	9.180
Varme	68.144	3.500	71.644	66.535	7.613	74.148
<b>Forbrugsafgifter i alt</b>	<b>134.634</b>	<b>7.086</b>	<b>141.720</b>	<b>144.645</b>	<b>7.613</b>	<b>152.258</b>
<b>Ejendomsomkostninger</b>						
Vedligehold	141.568	0	141.568	56.588	0	56.588
Kommunalt Vedligehold. Tilskud	-57.416	0	-57.416	-10.140	0	-10.140
Forsikringer	28.871	0	28.871	28.887	0	28.887
Falck/Alarmer	559	0	559	0	0	0
Renovation	2.475	0	2.475	2.715	0	2.715
Rengørings og hygiejneartikler	12.636	6.969	19.605	15.869	5.138	21.007
Ejendomsskat	3.716	0	3.716	3.693	0	3.693
<b>Ejendomsomkostninger i alt</b>	<b>132.409</b>	<b>6.969</b>	<b>139.378</b>	<b>97.612</b>	<b>5.138</b>	<b>102.750</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>						
Kontorhold	1.180	0	1.180	1.074	0	1.074
Porto	32	0	32	80	0	80
Kontingenter	2.982	0	2.982	2.411	0	2.411
IT	2.899	0	2.899	5.571	0	5.571
Tlf./internet	5.529	0	5.529	5.680	0	5.680
Annoncer og reklame	500	0	500	2.400	0	2.400
Møder og forplejning	5.318	0	5.318	2.892	0	2.892
Repræsentation	900	0	900	900	0	900
Lønservice	1.935	0	1.935	1.860	0	1.860
Revision	0	10.250	10.250	0	12.500	12.500
<b>Administrationsomkostn. i alt</b>	<b>21.275</b>	<b>10.250</b>	<b>31.525</b>	<b>22.868</b>	<b>12.500</b>	<b>35.368</b>

Sportshal - fortsat	01-01-2017 - 31-12-2017			Forrige regnskabsår		
	Idræts Aktivitet	Kom. Aktivitet	I alt	Idræts Aktivitet	Kom. Aktivitet	I alt
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>681.032</b>	<b>44.359</b>	<b>725.391</b>	<b>661.689</b>	<b>48.527</b>	<b>710.216</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>57.179</b>	<b>25.500</b>	<b>82.679</b>	<b>24.260</b>	<b>24.992</b>	<b>49.252</b>
Afskrivninger	77.019	5.000	82.019	72.157	5.000	77.157
<b>Resultat efter afskrivninger</b>	<b>-19.840</b>	<b>20.500</b>	<b>660</b>	<b>-47.897</b>	<b>19.992</b>	<b>-27.905</b>
Finansielle indtægter	0	0	0		103	103
Finansielle omkostninger	0	1.730	1.730		928	928
<b>Årets Resultat</b>	<b>-19.840</b>	<b>18.770</b>	<b>-1.070</b>	<b>-47.897</b>	<b>19.167</b>	<b>-28.730</b>

Møde og festlokaler	01-01-2017 - 31-12-2017			Forrige regnskabsår		
	Idræts Aktivitet	Kom. Aktivitet	I alt	Idræts Aktivitet	Kom. Aktivitet	I alt
<b>Indtægter</b>						
<b>Netto omsætning</b>						
Lokaleleje foreninger m. tilskud	5.520	0	5.520	3.105	0	3.105
Lokaleleje foreninger u. tilskud	16.646	3.832	20.478	13.924	5.460	19.384
Lokaleleje Skoler	0	0	0	0	0	0
Lokaleleje øvrige	0	0	0	0	5.261	5.261
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>22.166</b>	<b>3.832</b>	<b>25.998</b>	<b>17.029</b>	<b>10.721</b>	<b>27.750</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>						
Gaver/Støtteforening	0	0	0	0	46.000	46.000
Udlejning af service	0	558	558	0	1.279	1.279
Andre driftindtægter i alt	0	558	558	0	47.279	47.279
<b>Indtægter i alt</b>	<b>22.166</b>	<b>4.390</b>	<b>26.556</b>	<b>17.029</b>	<b>58.000</b>	<b>75.029</b>
<b>Omkostninger</b>						
<b>Personaleomkostninger</b>						
% Del af personaleomkostninger	8.270	4.135	12.405	8.206	4.103	12.309
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>8.270</b>	<b>4.135</b>	<b>12.405</b>	<b>8.206</b>	<b>4.103</b>	<b>12.309</b>
<b>Driftsomkostninger</b>						
Vedligehold/inventar	0	290	290	0	195	195
Nyanskaffelser	0	3.698	3.698	0	48.759	48.759
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.988</b>	<b>3.988</b>	<b>0</b>	<b>48.954</b>	<b>48.954</b>
<b>Forbrugsafgifter</b>						
% Del af forbrugsudgifter	2.922	1.461	4.383	3.139	1.570	4.709
<b>Forbrugsudgifter i alt</b>	<b>2.922</b>	<b>1.461</b>	<b>4.383</b>	<b>3.139</b>	<b>1.570</b>	<b>4.709</b>
<b>Ejendomsomkostninger</b>						
% Del af ejendomsomkostninger	2.874	1.437	4.311	2.118	1.059	3.177
<b>Ejendomsomkostninger i alt</b>	<b>2.874</b>	<b>1.437</b>	<b>4.311</b>	<b>2.118</b>	<b>1.059</b>	<b>3.177</b>
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>14.066</b>	<b>11.021</b>	<b>25.087</b>	<b>13.463</b>	<b>55.686</b>	<b>69.149</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>8.100</b>	<b>-6.631</b>	<b>1.469</b>	<b>3.566</b>	<b>2.314</b>	<b>5.880</b>
<b>Årets Resultat</b>	<b>8.100</b>	<b>-6.631</b>	<b>1.469</b>	<b>3.566</b>	<b>2.314</b>	<b>5.880</b>
<b>Resultat samlet alle afdelinger</b>	<b>-11.740</b>	<b>12.139</b>	<b>399</b>	<b>-44.331</b>	<b>21.481</b>	<b>-22.850</b>

## Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>834.627</b>	<b>834.498</b>
	Andre eksterne omkostninger	-336.991	-369.042
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>497.636</b>	<b>465.456</b>
3	Personaleomkostninger	-413.488	-410.324
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>84.148</b>	<b>55.132</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-82.019	-77.158
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.129</b>	<b>-22.026</b>
	Finansielle indtægter	0	103
	Finansielle omkostninger	-1.730	-928
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.730</b>	<b>-825</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>399</b>	<b>-22.851</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	399	-22.851
	<b>I alt</b>	<b>399</b>	<b>-22.851</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.327.326	2.213.648
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.767	31.539
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.352.093</b>	<b>2.245.187</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.352.093</b>	<b>2.245.187</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.209	22.536
	Periodeafgrænsningsposter	2.102	2.367
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>40.311</b>	<b>24.903</b>
	Indestående i kreditinstitutter	121.448	49.403
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>121.448</b>	<b>49.403</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>161.759</b>	<b>74.306</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.513.852</b>	<b>2.319.493</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Overført resultat	2.236.131	2.235.732
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.236.131</b>	<b>2.235.732</b>
	Deposita	5.400	2.400
	Anden gæld	122.192	0
	Periodeafgrænsningsposter	39.378	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>166.970</b>	<b>2.400</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	27.355	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.605	24.211
7	Anden gæld	57.791	57.150
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>110.751</b>	<b>81.361</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>277.721</b>	<b>83.761</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.513.852</b>	<b>2.319.493</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17	
Saldo pr. 01.01.17	2.235.732
Forslag til resultatdisponering	399
Saldo pr. 31.12.17	2.236.131

	2017	2016
	DKK	DKK

### 1. Nettoomsætning

Halleje	571.843	527.355
Øvrig lokaleudlejning	25.998	27.750
Reklameskilte	44.850	50.430
Udlejning af service	559	47.279
Kommunalt driftstilskud	191.377	181.684
I alt	834.627	834.498

### 2. Andre eksterne omkostninger

Salgsomkostninger	1.400	3.300
Lokaleomkostninger, jf. note 4	301.477	284.721
Administrationsomkostninger, jf. note 5	34.114	81.021
I alt	336.991	369.042

### 3. Personaleomkostninger

Gager, andre	371.290	368.400
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	350	472
Pensioner, andre	33.379	33.119
Arbejdsskadeforsikring	4.832	4.684
AER-bidrag	3.637	3.649
I alt	413.488	410.324

	2017	2016
	DKK	DKK

#### 4. Lokaleomkostninger

El, vand og gas	150.414	160.145
Ejendomsskat og forsikring	32.587	32.581
Vedligeholdelse	141.568	56.588
Rengøring	19.605	21.007
Kommunalt vedligeholdelsestilskud	-57.416	-10.140
Alarm	559	0
Renovation	2.475	2.715
Vedligeholdelse inventar i hallen	7.457	21.062
Nyanskaffelser i hallen	4.228	763
I alt	301.477	284.721

#### 5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	1.180	1.074
It-omkostninger	4.834	7.431
Reparation og vedligeholdelse af inventar	290	195
Mindre nyanskaffelser	3.698	48.759
Telefon og internet	5.529	5.681
Porto og gebyrer	33	77
Revisorhonorar	7.500	7.500
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	2.750	5.000
Kontingenter	2.982	2.411
Øvrige omkostninger	5.318	2.893
I alt	34.114	81.021



**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	3.590.000	40.625
Tilgang i året	190.375	0
Kostpris pr. 31.12.17	3.780.375	40.625
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-1.376.352	-9.086
Afskrivninger i året	-76.697	-6.772
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-1.453.049	-15.858
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	2.327.326	24.767
	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK

**7. Anden gæld**

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	11.215	10.924
ATP og andre sociale ydelser	852	852
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	45.724	45.374
I alt	57.791	57.150

**8. Eventualforpligtelser**

Den Selvejende Institution har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Den Selvejende Institution har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 10. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde den selvejende institution, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå den selvejende institution, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

**10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Den Selvejende Institution er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis den selvejende institutions realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

## 10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende den selvejende institutions lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.