

## **S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus**

**CVR-nummer 50 61 53 16**

**Internt årsregnskab 2018**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	15

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

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

Telefon: 29 88 89 53  
Hjemmeside: [www.skelundveddumhallen.dk](http://www.skelundveddumhallen.dk)  
E-mail: [aa@jkka.dk](mailto:aa@jkka.dk)  
Hjemstedskommune: Mariagerfjord Kommune  
CVR-nummer: 50 61 53 16  
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

### 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 2018.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme, samt så vidt mulig 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 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Hadsund, 18. marts 2019

### Bestyrelsen:

  
Hans Jørgen Hansen  
Formand

  
Anders Andersen

Allan Møller

  
Kim Busk Christensen

  
Jens Juhl Thorup

Mette Spencer

## 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 2018 - 31. december 2018, 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, 18. marts 2019

### 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	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	262.872	270
2	Andre driftsindtægter	22.641	12
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>285.513</b>	<b>281</b>
3	Løn	-74.247	-78
	<b>Dækningsbidrag II</b>	<b>211.266</b>	<b>203</b>
4	Salgsfremmende omkostninger	-2.620	0
5	Driftsmiddelomkostninger	-4.221	-6
6	Lokaleomkostninger	-52.941	-131
7	Administrationsomkostninger	-22.126	-34
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>129.359</b>	<b>32</b>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.680	-24
9	<b>Årets resultat</b>	<b>105.679</b>	<b>8</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	105.679	8
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>105.679</b>	<b>8</b>

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
10	Grunde og bygninger	397.800	414
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.435	30
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>420.235</b>	<b>444</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>420.235</b>	<b>444</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.675	2
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.675</b>	<b>2</b>
12	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>220.783</b>	<b>165</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>228.458</b>	<b>167</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>648.693</b>	<b>611</b>



Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	204.774	196
	Overført resultat	105.679	8
13	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>310.453</b>	<b>205</b>
14	Andre pengekreditorer	254.514	314
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>254.514</b>	<b>314</b>
15	Andre pengekreditorer	59.887	60
	Anden gæld	23.839	32
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>83.726</b>	<b>92</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>338.240</b>	<b>407</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>648.693</b>	<b>611</b>
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Andre lejeindtægter	3.340	2
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>3.340</b>	<b>2</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Tilskud Mariagerfjord kommune	66.708	74
Skelund Skole	130.000	130
Skelund Badmintonklub	55.825	56
Andre lejeindtægter	2.625	3
Senior idræt	4.375	4
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>259.533</b>	<b>267</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>262.872</b>	<b>270</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Reklame	10.900	12
Arrangementer	11.741	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>22.641</b>	<b>12</b>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>22.641</b>	<b>12</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>3 Løn</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Lønninger	8.187	5
Løn og gager	8.187	5
Forsikringer	255	0
ATP mv.	146	0
Andre omkostninger til social sikring	402	0
Befordringsgodtgørelse	188	0
Arbejdstøj	0	0
Databehandling løn	39	0
Øvrige personaleomkostninger	227	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>8.816</b>	<b>5</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Lønninger	60.766	67
Løn og gager	60.766	67
Forsikringer	1.896	1
ATP mv.	0	1
Andre omkostninger til social sikring	1.896	2
Befordringsgodtgørelse	1.399	1
Arbejdstøj	0	2
Databehandling løn	1.371	0
Øvrige personaleomkostninger	2.770	4
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>65.431</b>	<b>73</b>
<b>Løn i alt</b>	<b>74.247</b>	<b>78</b>
<b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Annoncer	119	0
Hjemmesiden	192	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>311</b>	<b>0</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Annoncer	881	0
Hjemmesiden	1.428	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>2.309</b>	<b>0</b>
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>2.620</b>	<b>0</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Driftsmiddelomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Leje materiel	36	0
Småanskaffelser	466	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>501</b>	<b>0</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Leje materiel	264	0
Småanskaffelser	3.455	6
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>3.720</b>	<b>6</b>
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>4.221</b>	<b>6</b>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Forsikringer	986	1
Ejendomsskatter	186	0
Varme	2.700	1
El og vand	593	0
Vedligeholdelse	812	1
Inv. og større vedligeholdelse	0	5
Snerydning & græsslåning	804	0
Rengøring	205	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>6.286</b>	<b>9</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Forsikringer	7.317	10
Ejendomsskatter	1.382	4
Varme	20.039	20
El og vand	4.398	4
Vedligeholdelse	6.027	13
Inv. og større vedligeholdelse	0	66
Snerydning & græsslåning	5.971	4
Rengøring	1.521	2
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>46.654</b>	<b>122</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>52.941</b>	<b>131</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>7 Administrationsomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Kontorartikler/tryksager	15	0
EDB-omkostninger	43	0
Telefon	563	0
Revisorhonorar	1.002	1
Administrationshonorar	475	0
Forsikringer	94	0
Generalforsamling og mødeudgifter	221	0
Øvrige kapacitetsomkostninger	214	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>2.627</b>	<b>2</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	109	1
EDB-omkostninger	317	0
Telefon	4.180	6
Revisorhonorar	7.436	8
Administrationshonorar	3.525	4
Forsikringer	700	4
Generalforsamling og møde udgifter	1.643	6
Øvrige kapacitetsomkostninger	1.589	3
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>19.498</b>	<b>32</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>22.126</b>	<b>34</b>
<b>8 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Bygninger	1.924	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	888	1
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>2.812</b>	<b>2</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Bygninger	14.276	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.592	7
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>20.868</b>	<b>22</b>
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.680</b>	<b>24</b>
<b>9 Årets resultat</b>		
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>4.627</b>	<b>-4</b>
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>101.052</b>	<b>13</b>
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>105.679</b>	<b>8</b>

Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
<b>10 Grunde og bygninger</b>			
Kostpris 1. januar	900.000	900	
Kostpris 31. december	900.000	900	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-486.000	-470	
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16	
Afskrivninger 31. december	-502.200	-486	
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>397.800</b>	<b>414</b>	
<b>11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar	74.795	75	
Kostpris 31. december	74.795	75	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-44.880	-37	
Årets af- og nedskrivninger	-7.480	-7	
Afskrivninger 31. december	-52.360	-45	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>22.435</b>	<b>30</b>	
<b>12 Likvide beholdninger</b>			
Kasse	0	1	
Pengeinstitutter	220.783	165	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>220.783</b>	<b>165</b>	
<b>13 Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
	<b>tal</b>		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	205	0	205
Årets resultat	0	106	106
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>205</b>	<b>106</b>	<b>310</b>
<b>14 Andre penge kreditorer</b>			
Mariagerfjord kommune	314.401	374	
Overført til kortfristet gæld	-59.887	-60	
<b>Andre penge kreditorer i alt</b>	<b>254.514</b>	<b>314</b>	

		2018	2017
<b>Noter</b>		DKK	1.000 DKK
<b>15</b>	<b>Anden gæld</b>		
	Skyldig A-skat mv.	2.573	3
	Skyldig ATP	2.054	4
	Skyldige feriepenge	8.663	9
	Skyldig løn og gage	0	6
	Andre skyldige omkostninger	10.550	11
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>23.839</b>	<b>32</b>
<b>16</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Ingen.		
<b>17</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2018 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.