

Rosendalhallen 1995

Døstrupvej 23, 9500 Hobro
CVR-nr. 18 92 32 38

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

8/5

Dirigent



Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9 - 10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 20

Foreningen

Rosendalhallen 1995
Døstrupvej 23
9500 Hobro
Danmark
Telefon: 98 52 34 19
Hjemmeside: www.ikrosendal.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 18 92 32 38
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Hans Olsen, formand
Peter Jepsen, næstformand
Anette Leth-Sørensen
Claus Munkholm
Lars Lassen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank A/S, Hobro
Spar Nord Bank A/S, Hobro

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Rosendalhallen 1995.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

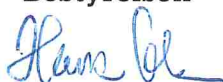
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 12. april 2019

Bestyrelsen



Hans Olsen
Formand



Peter Jepsen
Næstformand



Anette Leth-Sørensen



Claus Munkholm



Lars Lassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Rosendalhallen 1995

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosendalhallen 1995 for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 foreningen 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 foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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 12. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Pia Axelsen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at forestå driften af Rosendalhallen, således at foreningen administrerer, vedligeholder og udlejer hallens faciliteter til idræts- og samværsaktiviteter, mødevirksomhed m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 259.905 mod DKK -38.684 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.897.651.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2018 DKK	2017 DKK
1 Lejeindtægter	1.533.395	1.469.873
Kommunalt driftstilskud	228.723	225.116
Tilskud fra støtteforeninger	30.000	30.000
Øvrige tilskud	6.801	43.277
Reklameindtægter	75.003	38.400
Indtægter i alt	1.873.922	1.806.666
2 Personaleomkostninger	-757.058	-856.250
Bruttofortjeneste	1.116.864	950.416
Gaver og blomster	-2.599	-6.000
Annoncer	-1.782	-12.629
El, vand og gas	-262.633	-256.243
Reparation og vedligeholdelse	-161.959	-179.063
Mindre nyanskaffelser	-24.553	-93.068
Rengøring	-59.735	-60.383
Alarm	-17.636	-16.638
Renovation og ejendomsskat	-12.273	-14.409
Kontorhold, gebyrer og porto	-15.010	-26.258
Telefon og internet	-7.887	-12.725
Revisorhonorar	-26.750	-25.000
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	-1.750	-5.000
Forsikringer	-53.519	-57.774
Kontingenter	-14.522	-18.022
Møder og generalforsamling	-7.701	-29.528
Andre eksterne omkostninger i alt	-670.309	-812.740
Resultat før af- og nedskrivninger	446.555	137.676
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-186.650	-176.343
Resultat før finansielle poster	259.905	-38.667
Finansielle omkostninger	0	-17
Finansielle poster i alt	0	-17
Årets resultat	259.905	-38.684

Resultatopgørelse

	2018	2017
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	259.905	-38.684
I alt	259.905	-38.684

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Ejendom	5.616.071	5.752.322
	Tekniske installationer	533.939	578.436
	Driftsmateriel og inventar	103.756	42.239
	3 Materielle anlægsaktiver i alt	6.253.766	6.372.997
	Anlægsaktiver i alt	6.253.766	6.372.997
	Tilgodehavende halleje	262.696	212.563
	Tilgodehavende moms	0	43.775
	Tilgodehavender i alt	262.696	256.338
	4 Likvide beholdninger	1.278.879	893.255
	Omsætningsaktiver i alt	1.541.575	1.149.593
	Aktiver i alt	7.795.341	7.522.590

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	6.597.651	6.337.746
	Egenkapital i alt	6.897.651	6.637.746
5	Borgerlån	168.000	168.000
5	Energi-lån, Mariagerfjord Kommune	257.807	257.807
5	Selskabsskat	153.616	204.820
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	579.423	630.627
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	51.206	51.206
6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.372	57.681
	Depositum	16.000	10.000
7	Anden gæld	153.689	135.330
	Periodeafgrænsningsposter	9.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.267	254.217
	Gældsforpligtelser i alt	897.690	884.844
	Passiver i alt	7.795.341	7.522.590

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	300.000	6.337.746
Årets resultat (resultatdisponering)	0	259.905
Saldo pr. 31.12.18	300.000	6.597.651

	2018 DKK	2017 DKK
1. Lejeindtægter		
Sportsklubber	847.869	841.479
Køkken og caféområde	0	3.600
Skoler, Mariagerfjord Kommune	461.553	443.308
SIH	43.709	43.548
Private	133.282	95.218
TDC, antenneposition	40.838	40.200
Kursus	6.144	2.520
I alt	1.533.395	1.469.873

2. Personaleomkostninger

Lønninger	720.023	796.051
Ændring i feriepengeforpligtelse	-15.491	9.336
Pensionsbidrag	24.424	24.015
ATP-bidrag	8.946	10.319
AER-bidrag	9.573	11.151
Andre personaleforsikringer	8.629	3.068
Arbejdstøj	81	1.406
Øvrige personaleomkostninger	873	904
I alt	757.058	856.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ejendom	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	6.785.669	667.451	56.208
Tilgang i året	0	0	67.419
Kostpris pr. 31.12.18	6.785.669	667.451	123.627
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-1.033.347	-89.015	-13.969
Afskrivninger i året	-136.251	-44.497	-5.902
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-1.169.598	-133.512	-19.871
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	5.616.071	533.939	103.756
		31.12.18 DKK	31.12.17 DKK

4. Likvide beholdninger

Jutlander Bank A/S, konto nr. 342-56-01813	1.031.205	645.581
Spar Nord Bank A/S, konto nr. 457-58-23128	247.674	247.674
I alt	1.278.879	893.255

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gæld i alt 31.12.17
Borgerlån	0	168.000	168.000	168.000
Energi-lån, Mariagerfjord Kommune	0	0	257.807	257.807
Gældsbrief, Mariagerfjord Kommune	51.206	0	204.822	256.026
I alt	51.206	168.000	630.629	681.833

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

6. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.622	32.681
Afsat til revisor	26.750	25.000
I alt	88.372	57.681

7. Anden gæld

Moms og afgifter	42.841	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	23.308	32.299
ATP og andre sociale ydelser	2.840	2.840
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	84.700	100.191
I alt	153.689	135.330

8. Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.18.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For borgerlån med en bogført værdi på t.DKK 168 er der stillet sikkerhed i sikringskonto t.DKK 248.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

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
Tekniske installationer	15	0
Driftsmateriel og inventar	6-15	0

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".

Andre finansielle poster

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

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 salgsmkostninger 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 foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende foreningens 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.

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.