

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

**CVR-nummer 50 61 53 16**

**Internt årsregnskab 2019**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	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	16

## 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 2019 - 31. december 2019

### Bestyrelse

Hans Jørgen Hansen  
Allan Møller  
Mette Spencer  
Martin Lindstrøm  
Jens Juhl Thorup  
Kim Busk Christensen

### Centerleder

Hans Jørgen Hansen

### Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S, Bankpladsen, 9560 Hadsund

### Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Aalborgvej 51  
9560 Hadsund

### Kontaktpersoner:

Michael Carstens  
Torbjørn Nielsen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2019.

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 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Hadsund, 20. april 2020

### Bestyrelsen:

  
Hans Jørgen Hansen  
Formand

Martin Lindstrøm

  
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 2019 - 31. december 2019, 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, 20. april 2020

### Dansk Revision Mariagerfjord

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33778530



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.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføre yderligere støttetiltag i tilfælde af et længelevende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus på nuværende tidspunkt.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	213.766	263
2	Andre driftsindtægter	10.500	23
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>224.266</b>	<b>286</b>
3	Løn	-72.706	-74
	<b>Dækningsbidrag II</b>	<b>151.560</b>	<b>211</b>
4	Salgsfremmende omkostninger	-1.620	-3
5	Driftsmiddelomkostninger	-679	-4
6	Lokaleomkostninger	-61.531	-53
7	Administrationsomkostninger	-22.068	-22
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>65.663</b>	<b>129</b>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.680	-24
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>41.983</b>	<b>106</b>
9	Finansielle omkostninger	-233	0
10	<b>Årets resultat</b>	<b>41.750</b>	<b>106</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	41.750	106
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>41.750</b>	<b>106</b>

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
11	Grunde og bygninger	381.600	398
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.955	22
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>396.555</b>	<b>420</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>396.555</b>	<b>420</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.750	8
	Periodeafgrænsningsposter	1.620	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>43.370</b>	<b>8</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>189.217</b>	<b>221</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>232.587</b>	<b>228</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>629.142</b>	<b>649</b>



Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	310.453	205
	Overført resultat	41.750	106
13	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>352.202</b>	<b>310</b>
14	Andre pengekreditorer	194.627	255
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>194.627</b>	<b>255</b>
	Andre pengekreditorer	59.887	60
15	Anden gæld	22.425	24
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>82.312</b>	<b>84</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>276.939</b>	<b>338</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>629.142</b>	<b>649</b>
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Andre lejeindtægter	10.380	3
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>10.380</b>	<b>3</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Tilskud Mariagerfjord kommune	64.904	67
Skelund Skole	75.833	130
Skelund Badmintonklub	55.825	56
Andre lejeindtægter	2.450	3
Senior idræt	4.375	4
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>203.387</b>	<b>260</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>213.766</b>	<b>263</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Reklame	10.500	11
Arrangementer	0	12
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>10.500</b>	<b>23</b>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>10.500</b>	<b>23</b>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
<b>3 Løn</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Lønninger	6.417	8
Løn og gager	6.417	8
Forsikringer	219	0
ATP mv.	106	0
Andre omkostninger til social sikring	324	0
Befordringsgodtgørelse	0	0
Databehandling løn	28	0
Øvrige personaleomkostninger	28	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>6.769</b>	<b>9</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Lønninger	62.505	61
Løn og gager	62.505	61
Forsikringer	2.130	2
ATP mv.	1.030	0
Andre omkostninger til social sikring	3.160	2
Befordringsgodtgørelse	0	1
Databehandling løn	272	1
Øvrige personaleomkostninger	272	3
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>65.937</b>	<b>65</b>
<b>Produktionsløn i alt</b>	<b>72.706</b>	<b>74</b>
<b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Annoncer	0	0
Hjemmesiden	151	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>151</b>	<b>0</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Annoncer	0	1
Hjemmesiden	1.469	1
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>1.469</b>	<b>2</b>
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>1.620</b>	<b>3</b>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Driftsmiddelomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Leje materiel	0	0
Småanskaffelser	63	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>63</b>	<b>1</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Leje materiel	0	0
Småanskaffelser	616	3
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>616</b>	<b>4</b>
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>679</b>	<b>4</b>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Forsikringer	805	1
Ejendomsskatter	241	0
Varme	2.228	3
El og vand	192	1
Vedligeholdelse	2.102	1
Snerydning & græsslåning	0	1
Rengøring	160	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>5.729</b>	<b>6</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Forsikringer	7.841	7
Ejendomsskatter	2.351	1
Varme	21.703	20
El og vand	1.874	4
Vedligeholdelse	20.472	6
Snerydning & græsslåning	0	6
Rengøring	1.562	2
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>55.803</b>	<b>47</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>61.531</b>	<b>53</b>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
<b>7 Administrationsomkostninger</b>		
Generalforsamling og mødeudgifter	6.705	0
	<b>6.705</b>	<b>0</b>
<b>Kommercielle</b>		
Kontorartikler/tryksager	0	0
EDB-omkostninger	0	0
Telefon	345	1
Porto	6	0
Revisorhonorar	786	1
Administrationshonorar	0	0
Forsikringer	57	0
Generalforsamling og mødeudgifter	688	0
Øvrige kapacitetsomkostninger	59	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	113	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>2.055</b>	<b>3</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	0	0
EDB-omkostninger	0	0
Telefon	3.363	4
Porto	54	0
Revisorhonorar	7.652	7
Administrationshonorar	0	4
Forsikringer	560	1
Generalforsamling og mødeudgifter	0	2
Øvrige kapacitetsomkostninger	578	2
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	1.101	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>13.308</b>	<b>19</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>22.068</b>	<b>22</b>
<b>8 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Bygninger	1.508	2
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	696	1
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>2.205</b>	<b>3</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Bygninger	14.692	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.784	7
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>21.475</b>	<b>21</b>
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.680</b>	<b>24</b>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
<b>9</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Renter, pengeinstitutter	22	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Renter, pengeinstitutter	211	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>211</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>233</b>	<b>0</b>
<b>10</b>		
<b>Årets resultat</b>		
Resultat før finansielle poster	-6.705	0
	<b>-6.705</b>	<b>0</b>
Finansielle omkostninger	-22	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>3.887</b>	<b>5</b>
Finansielle omkostninger	-211	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>44.567</b>	<b>101</b>
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>41.750</b>	<b>106</b>
<b>11</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	900.000	900
Kostpris 31. december	900.000	900
Af- og nedskrivninger 1. januar	-502.200	-486
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16
Afskrivninger 31. december	-518.400	-502
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>381.600</b>	<b>398</b>

Noter	2019	2018	
	DKK	1.000 DKK	
<b>12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar	74.795	75	
Kostpris 31. december	74.795	75	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-52.360	-45	
Årets af- og nedskrivninger	-7.480	-7	
Afskrivninger 31. december	-59.840	-52	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>14.955</b>	<b>22</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	310	0	310
Årets resultat	0	42	42
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>310</b>	<b>42</b>	<b>352</b>
<b>14 Andre pengekreditorer</b>			
Mariagerfjord kommune	254.514	314	
Overført til kortfristet gæld	-59.887	-60	
<b>Andre pengekreditorer i alt</b>	<b>194.627</b>	<b>255</b>	
<b>15 Anden gæld</b>			
Skyldig A-skat mv.	2.573	3	
Skyldig ATP	3.190	2	
Skyldige feriepenge	5.775	9	
Indefrosset feriepenge	2.888	0	
Andre skyldige omkostninger	8.000	11	
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>22.425</b>	<b>24</b>	
<b>16 Eventualforpligtelser</b>			
Ingen.			

<b>Noter</b>	2019	2018
	DKK	1.000 DKK

---

**17**      **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2019 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 nominal værdi.