

Rosendalhallen 1995

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

Årsrapport for 2019

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 22

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
Peter Jepsen
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 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

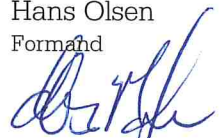
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 6. april 2020

Bestyrelsen



Hans Olsen
Formand



Claus Munkholm



Peter Jepsen
Næstformand



Lars Lassen



Anette Leth-Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Rosendalhallen 1995

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosendalhallen 1995 for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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.

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 6. april 2020

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 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 156.632 mod DKK 259.905 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.054.283.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
1	Lejeindtægter	1.548.567	1.533.395
	Kommunalt driftstilskud	230.059	211.750
	Øvrige tilskud	68.500	53.774
	Reklameindtægter	86.880	75.003
	Indtægter i alt	1.934.006	1.873.922
2	Personaleomkostninger	-809.782	-757.058
	Bruttofortjeneste I	1.124.224	1.116.864
3	Salgsomkostninger	-5.554	-4.381
4	Lokaleomkostninger	-488.289	-567.755
5	Administrationsomkostninger	-273.354	-98.173
6	Øvrige kapacitetsomkostninger	-24	0
	Andre eksterne omkostninger i alt	-767.221	-670.309
	Resultat før af- og nedskrivninger	357.003	446.555
7	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-198.880	-186.650
	Resultat før finansielle poster	158.123	259.905
8	Finansielle omkostninger	-1.491	0
	Finansielle poster i alt	-1.491	0
	Årets resultat	156.632	259.905
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	156.632	259.905
	I alt	156.632	259.905

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Ejendom	5.684.320	5.616.071
	Tekniske installationer	549.668	533.939
	Driftsmateriel og inventar	86.895	103.756
9	Materielle anlægsaktiver i alt	6.320.883	6.253.766
	Anlægsaktiver i alt	6.320.883	6.253.766
	Tilgodehavende halleje	100.983	262.696
	Tilgodehavender i alt	100.983	262.696
	Indestående i kreditinstitutter	1.575.621	1.278.879
10	Likvide beholdninger i alt	1.575.621	1.278.879
	Omsætningsaktiver i alt	1.676.604	1.541.575
	Aktiver i alt	7.997.487	7.795.341

	31.12.19	31.12.18
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	6.754.283	6.597.651
Egenkapital i alt	7.054.283	6.897.651
11 Borgerlån	168.000	168.000
11 Energi-lån, Mariagerfjord Kommune	257.807	257.807
Forudbetalinger	0	9.000
11 Feriemidler i overgangsperioden	16.375	0
11 Gældsbrief, Mariagerfjord Kommune	102.097	153.616
Langfristede gældsforpligtelser i alt	544.279	588.423
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	51.906	51.206
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.010	88.372
Depositum	16.000	16.000
13 Anden gæld	108.834	153.689
14 Periodeafgrænsningsposter	133.175	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	398.925	309.267
Gældsforpligtelser i alt	943.204	897.690
Passiver i alt	7.997.487	7.795.341
15 Eventualforpligtelser		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	300.000	6.597.651
Årets resultat (resultatdisponering)	0	156.632
Saldo pr. 31.12.19	300.000	6.754.283

	2019 DKK	2018 DKK
1. Lejeindtægter		
Foreninger og klubber	917.777	891.578
Skoler og institutioner	459.274	461.553
Sport, private og virksomheder	17.977	86.538
Kursus og arrangementer	35.013	52.888
TDC, antenneposition	41.158	40.838
Mødelokaler	23.900	0
Øvrige	53.468	0
I alt	1.548.567	1.533.395

2. Personaleomkostninger

Lønninger	810.066	720.023
Feriemidler i overgangsperioden	17.075	0
Ændring i feriepengeforpligtelse	-84.700	-15.491
Pensionsbidrag	25.848	24.424
ATP-bidrag	9.798	8.946
AER-bidrag	17.014	9.573
Andre personaleforsikringer	11.193	8.629
Arbejdstøj	698	81
Øvrige personaleomkostninger	2.790	873
I alt	809.782	757.058
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

	2019	2018
	DKK	DKK

3. Salgsomkostninger

Gaver og blomster	5.554	2.599
Annoncer	0	1.782
I alt	5.554	4.381

4. Lokaleomkostninger

El, vand og gas	216.559	262.633
Forsikring	66.973	53.519
Reparation og vedligeholdelse	123.330	161.959
Rengøring	49.449	59.735
Alarm	21.590	17.636
Renovation og ejendomsskat	10.388	12.273
I alt	488.289	567.755

5. Administrationsomkostninger

Kontorhold, gebyrer og porto	32.043	15.010
Mindre nyanskaffelser	23.278	24.553
Telefon og internet	8.310	7.887
Leje/leasing af kontorinventar	68.893	0
Porto og gebyrer	4.027	0
Revisorhonorar	27.500	26.750
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	0	1.750
Erhvervsservice	85.000	0
Kontingenter	16.354	10.754
Radio og TV	3.919	3.768
Møder og generalforsamling	3.070	7.701
Øvrige omkostninger	960	0
I alt	273.354	98.173

	2019 DKK	2018 DKK
--	-------------	-------------

6. Øvrige kapacitetsomkostninger

Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	24	0
I alt	24	0

7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	136.251	180.748
Afskrivning på installationer	45.769	0
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	16.860	5.902
I alt	198.880	186.650

8. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	1.491	0
I alt	1.491	0

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ejendom	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.19	6.785.669	667.451	123.626
Tilgang i året	204.500	62.198	0
Kostpris pr. 31.12.19	6.990.169	729.649	123.626
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-1.305.849	-133.512	-19.871
Afskrivninger i året	0	-46.469	-16.860
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-1.305.849	-179.981	-36.731
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	5.684.320	549.668	86.895
		31.12.19 DKK	31.12.18 DKK

10. Likvide beholdninger

Jutlander Bank A/S, konto nr. 342-56-01813	1.327.947	1.031.205
Spær Nord Bank A/S, konto nr. 457-58-23128	247.674	247.674
I alt	1.575.621	1.278.879

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Borgerlån	0	168.000	168.000	168.000
Energi-lån, Mariagerfjord Kommune	0	257.807	257.807	257.807
Feriemidler i overgangsperioden	700	17.075	17.075	9.000
Gældsbrief, Mariagerfjord Kommune	51.206	0	153.303	204.822
I alt	51.906	442.882	596.185	639.629

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	61.622
Afsat til revisor	87.750	26.750
Øvrige skyldige omkostninger	1.260	0
I alt	89.010	88.372

13. Anden gæld

Moms og afgifter	25.761	42.841
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	27.302	23.308
ATP og andre sociale ydelser	1.846	2.840
Feriepenge	53.925	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	0	84.700
I alt	108.834	153.689

14. Periodeafgrænsningsposter

Periodisering: Alt på hjul	133.175	0
I alt	133.175	0

15. Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.19.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

17. 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.

17. 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 rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

17. 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.