

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

**CVR-nummer 50 61 53 16**

**Internt årsregnskab 2020**

## 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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

## Selskabsoplysninger

---

### Institutionen

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

Telefon: 21 25 83 53  
Hjemmeside: [www.skelundveddumhallen.dk](http://www.skelundveddumhallen.dk)  
Hjemstedskommune: Mariagerfjord Kommune  
CVR-nummer: 50 61 53 16  
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 31. december 2020

### 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 2020.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraxis 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 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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


Hadsund, 7. juni 2021

**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 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, 7. juni 2021

### Dansk Revision Mariagerfjord

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31.778530



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.

Det er endnu uvist hvad konsekvens Covid-19 har for det kommende regnskabsår, men det vurderes ikke at udgøre en yderligere væsentlig nedsættelse af aktiviteten, grundet den påbegyndende vaccination af virussen.

Note	Resultatopgørelse	2020 DKK	2019 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	127.916	214
2	Andre driftsindtægter	10.500	11
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>138.416</b>	<b>224</b>
3	Løn	-75.774	-73
	<b>Dækningsbidrag II</b>	<b>62.641</b>	<b>152</b>
4	Salgsfremmende omkostninger	-2.120	-2
5	Driftsmiddelomkostninger	0	-1
6	Lokaleomkostninger	-48.985	-62
7	Administrationsomkostninger	-16.617	-22
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>-5.080</b>	<b>66</b>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.680	-24
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-28.760</b>	<b>42</b>
9	Finansielle omkostninger	-1.375	0
10	<b>Årets resultat</b>	<b>-30.135</b>	<b>42</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-30.135	42
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-30.135</b>	<b>42</b>

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
11	Grunde og bygninger	365.400	382
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.475	15
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>372.875</b>	<b>397</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>372.875</b>	<b>397</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.772	42
	Periodeafgrænsningsposter	1.620	2
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>74.392</b>	<b>43</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>157.293</b>	<b>189</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>231.685</b>	<b>233</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>604.560</b>	<b>629</b>



Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	352.202	310
	Overført resultat	-30.135	42
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>322.068</b>	<b>352</b>
13	Andre pengekreditorer	194.627	195
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>194.627</b>	<b>195</b>
	Andre pengekreditorer	59.887	60
14	Anden gæld	27.978	22
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>87.865</b>	<b>82</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>282.492</b>	<b>277</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>604.560</b>	<b>629</b>
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse

---

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	352	0	352
Årets resultat	0	-30	-30
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>352</b>	<b>-30</b>	<b>322</b>

	2020	2019
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Andre lejeindtægter	6.163	10
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>6.163</b>	<b>10</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Tilskud Mariagerfjord kommune	59.890	65
Skelund Skole	0	76
Skelund Badmintonklub	62.072	56
Andre lejeindtægter	0	2
Senior idræt	2.416	4
Tab på debitorer	-2.625	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>121.753</b>	<b>203</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>127.916</b>	<b>214</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Reklame	10.500	11
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>10.500</b>	<b>11</b>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>10.500</b>	<b>11</b>

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>3 Løn</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Lønninger	8.297	6
Regulering feriepengeforpligtelse	348	0
Løn og gager	<u>8.645</u>	<u>6</u>
Forsikringer	302	0
ATP mv.	137	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>438</u>	<u>0</u>
Databehandling løn	39	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>39</u>	<u>0</u>
<b>Kommercielle i alt</b>	<b><u>9.122</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Lønninger	60.625	63
Regulering feriepengeforpligtelse	2.540	0
Løn og gager	<u>63.164</u>	<u>63</u>
Forsikringer	2.203	2
ATP mv.	999	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.202</u>	<u>3</u>
Databehandling løn	286	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>286</u>	<u>0</u>
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b><u>66.653</u></b>	<b><u>66</u></b>
<b>Løn i alt</b>	<b><u>75.774</u></b>	<b><u>73</u></b>
<b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Gaver og blomster	60	0
Hjemmesiden	195	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b><u>255</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Gaver og blomster	440	0
Hjemmesiden	1.425	1
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b><u>1.865</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b><u>2.120</u></b>	<b><u>2</u></b>

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Driftsmiddelomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Småanskaffelser	0	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Småanskaffelser	0	1
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Forsikringer	1.181	1
Ejendomsskatter	265	0
Varme	3.452	2
El og vand	459	0
Vedligeholdelse	113	2
Rengøring	427	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>5.897</b>	<b>6</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Forsikringer	8.631	8
Ejendomsskatter	1.934	2
Varme	25.221	22
El og vand	3.354	2
Vedligeholdelse	825	20
Rengøring	3.123	2
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>43.088</b>	<b>56</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>48.985</b>	<b>62</b>

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>7 Administrationsomkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Telefon	446	0
Porto	0	0
Revisorhonorar	1.022	1
Forsikringer	76	0
Abonnement	131	0
Generalforsamling og møde udgifter	304	1
Øvrige kapacitetsomkostninger	21	0
Arrangementer	0	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>2.000</b>	<b>2</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Telefon	3.262	3
Porto	0	0
Revisorhonorar	7.466	8
Forsikringer	558	1
Abonnement	956	0
Generalforsamling og møde udgifter	2.223	7
Øvrige kapacitetsomkostninger	152	1
Arrangementer	0	1
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>14.616</b>	<b>20</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>16.617</b>	<b>22</b>
<b>8 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Bygninger	1.950	2
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	900	1
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>2.851</b>	<b>2</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Bygninger	14.250	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.580	7
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>20.829</b>	<b>21</b>
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.680</b>	<b>24</b>

	2020	2019
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>9</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Renter, pengeinstitutter	166	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>166</b>	<b>0</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Renter, pengeinstitutter	1.209	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>1.209</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.375</b>	<b>0</b>
<b>10</b>		
<b>Årets resultat</b>		
<b>Kommercielle</b>		
Finansielle omkostninger	-166	0
<b>Kommercielle i alt</b>	<b>-3.628</b>	<b>4</b>
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Finansielle omkostninger	-1.209	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>-26.507</b>	<b>38</b>
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>-30.135</b>	<b>42</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	-518.400	-502
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16
Afskrivninger 31. december	-534.600	-518
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>365.400</b>	<b>382</b>

	2020	2019
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	74.795	75
Kostpris 31. december	<u>74.795</u>	<u>75</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-59.840	-52
Årets af- og nedskrivninger	<u>-7.480</u>	<u>-7</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-67.320</u>	<u>-60</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<u><b>7.475</b></u>	<u><b>15</b></u>
<b>13 Andre pengekreditorer</b>		
Mariagerfjord kommune	254.514	255
Overført til kortfristet gæld	<u>-59.887</u>	<u>-60</u>
<b>Andre pengekreditorer i alt</b>	<u><b>194.627</b></u>	<u><b>195</b></u>
<b>14 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	10.292	3
Skyldig ATP	1.136	3
Skyldige feriepenge	2.888	6
Indefrosset feriepenge	8.663	3
Andre skyldige omkostninger	<u>5.000</u>	<u>8</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<u><b>27.978</b></u>	<u><b>22</b></u>
<b>15 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		



## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2020 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 nettosalgpris 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.