



Den Selvejende Institution Assens Hallen

Edderupvej 1, Assens, 9550 Mariager

CVR-nr. 28 57 33 40

Intern årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Den Selvejende Institution Assens Hallen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er den interne årsrapport udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Assens, den 25. marts 2024

Bestyrelse

Morten Møller Christiansen



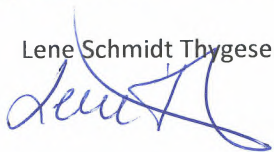
Peter Krogh Olsen



Pia Bylov Platz



Lene Schmidt Thygesen



Jeanette Bach



Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Assens Hallen

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Den Selvejende Institution Assens Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af institutions bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 25. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Michael Carstens
statsautoriseret revisor
mne34300

Institutionen

Den Selvejende Institution Assens Hallen
Edderupvej 1, Assens
9550 Mariager

Telefon: +45 22 48 36 87

Hjemmeside: www.assenshallen.dk

E-mail: halbestyrer@assenshallen.dk

CVR-nr.: 28 57 33 40

Hjemsted: Maragerfjord Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Morten Møller Christiansen
Peter Krogh Olsen
Pia Bylov Platz
Lene Schmidt Thygesen
Jeanette Bach

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Bankforbindelser

Sparekassen Kronjylland, Fjordgade 1A, 9550 Mariager
Sparekassen Danmark, Østergade 6-8, 9550 Mariager

Centerleder

Steen Quist Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Institutions aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at forestå driften af Assens Hallen, således at institutionen udlejer, vedligeholder og administrerer hallens faciliteter til fritids- og forsamlingsaktiviteter,

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Institutionen 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 under de udfordrende forhold med de store vedligeholdelsesopgaver.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
1 Nettoomsætning	1.571.913	1.272.977
2 Direkte omkostninger til cafeteria	-36.921	-15.039
Bruttoresultat	1.534.992	1.257.938
3 Personaleomkostninger	-600.508	-592.421
Bruttoresultat II	934.484	665.517
4 Salgsomkostninger	-7.198	-7.019
5 Lokaleomkostninger	-793.245	-468.993
6 Administrationsomkostninger	-55.218	-48.838
7 Øvrige omkostninger	-1.932	-8.973
Resultat før afskrivninger	76.891	131.694
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-181.526	-179.548
Driftsresultat	-104.635	-47.854
9 Andre driftsindtægter	39.900	34.750
Resultat før finansielle poster	-64.735	-13.104
Andre finansielle indtægter	406	-418
10 Øvrige finansielle omkostninger	-752	0
Finansiering netto	-346	-418
Årets resultat	-65.081	-13.522
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-65.081	-13.522
Disponeret i alt	-65.081	-13.522

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	6.291.276	6.467.485
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.469	9.181
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.330.745</u>	<u>6.476.666</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.330.745</u>	<u>6.476.666</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.228	2.870
Andre tilgodehavender	0	30.380
Periodeafgrænsningsposter	0	27.963
Tilgodehavender i alt	<u>4.228</u>	<u>61.213</u>
12 Likvide beholdninger	<u>532.307</u>	<u>336.369</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>536.535</u>	<u>397.582</u>
Aktiver i alt	<u>6.867.280</u>	<u>6.874.248</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	6.557.384	6.570.905
	Overført resultat	-65.081	-13.522
	Egenkapital i alt	<u>6.492.303</u>	<u>6.557.383</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	141.585	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.585</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	35.397	111.293
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.319	71.308
14	Anden gæld	123.775	109.336
	Periodeafgrænsningsposter	54.901	24.928
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>233.392</u>	<u>316.865</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>374.977</u>	<u>316.865</u>
	Passiver i alt	<u>6.867.280</u>	<u>6.874.248</u>
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	6.557.384	0	6.557.384
Årets overførte overskud eller underskud	0	-65.081	-65.081
	6.557.384	-65.081	6.492.303

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Nettoomsætning		
Kommunalt driftstilskud	211.006	158.454
Øvrige kommunale tilskud	257.854	109.817
Halleje foreningen (folkeoplysning)	482.940	384.364
Halleje forening (øvrige)	0	7.463
Halleje skoler	500.000	485.000
Halleje øvrige	42.653	72.404
Salg cafeteria	77.460	55.475
	<u>1.571.913</u>	<u>1.272.977</u>
2. Direkte omkostninger til cafeteria		
Varekøb cafeteria	25.146	15.039
Småanskaffelser cafeteria	11.775	0
	<u>36.921</u>	<u>15.039</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	471.355	468.424
Personalegoder, tilbageført	-3.100	-3.000
Bidrag til barselsfond	3.543	4.261
Arbejdsskadeforsikring	7.730	7.483
Personaleomkostninger	5.600	6.930
Skattefrie godtgørelser	8.388	4.285
Lønomkostninger	4.228	0
Arbejdstøj	5.782	5.222
Fremmed arbejde	17.722	21.430
Ændring i feriepengeforpligtelse	-2.209	360
Pensionsbidrag	78.061	73.618
ATP-bidrag	3.408	3.408
	<u>600.508</u>	<u>592.421</u>
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	2.193	2.595
Anden repræsentation	5.005	4.424
	<u>7.198</u>	<u>7.019</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5. Lokaleomkostninger		
Salg el	-13.555	0
Varme	140.131	84.875
El og vand	80.084	57.188
Ejendomsskat og forsikring	48.353	42.461
Vedligeholdelse	94.299	265.954
Renovation	2.444	18.206
Rengøring	13.386	18.986
Tilskud Assens Event	0	-30.380
Rottebekæmpelse	1.100	0
Ny gavl	427.003	11.703
	<u>793.245</u>	<u>468.993</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.575	4.611
It-omkostninger	3.227	69
Telefon	11.417	5.087
Porto og gebyrer	3.261	8.754
Revisorhonorar	25.241	19.306
Forsikringer	4.449	6.976
Webfinance	5.048	4.035
	<u>55.218</u>	<u>48.838</u>
7. Øvrige omkostninger		
Småanskaffelser	1.932	8.973
	<u>1.932</u>	<u>8.973</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	176.209	176.209
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.317	3.339
	<u>181.526</u>	<u>179.548</u>

Noter

	2023	2022
9. Andre driftsindtægter		
Reklame	35.500	34.750
Passive medlemmer	900	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	3.500	0
	39.900	34.750
10. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	2	0
Gebyrer og renter skat	750	0
	752	0
11. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	8.810.463	133.526
Tilgang	0	35.605
Afgang	0	-113.494
Kostpris 31. december 2023	8.810.463	55.637
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.342.978	124.345
Årets afskrivninger	176.209	5.317
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-113.494
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.519.187	16.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	6.291.276	39.469
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Danmark - Hallen	180.249	159.031
Sparekassen Kronjylland - Cafeteria	95.219	59.168
Sparekassen Kronjylland - Hallen	256.839	118.170
	532.307	336.369

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
13. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.569	57.558
Afsat revisor, advokat mv.	<u>13.750</u>	<u>13.750</u>
	<u>19.319</u>	<u>71.308</u>
14. Anden gæld		
Skyldig moms	9.072	7.170
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.635	25.889
ATP og andre sociale ydelser	852	852
Feriepenge	828	828
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	15.996	18.205
Indefrosset feriepenge	<u>56.392</u>	<u>56.392</u>
	<u>123.775</u>	<u>109.336</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Institutionen har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til Sparekassen Danmark. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 6.291.		
16. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen		

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Den Selvejende Institution Assens Hallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutions medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.