



# Hadsund Hallen

Stadionvej 25, 9560 Hadsund

CVR-nr. 26 14 67 12

**Intern årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hadsund 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.

Hadsund, den 18. marts 2024

### Bestyrelse



Christian Madsen

Anders Munkholm



Jon Kristensen



Jesper Madsen



Thomas H. Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

---

### Til i Hadsund Hallen

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Hadsund Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets 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 18. marts 2024

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Michael Carstens  
statsautoriseret revisor  
mne34300

## Selskabsoplysninger

---

**Institutionen**

Hadsund Hallen  
Stadionvej 25  
9560 Hadsund

Telefon: +45 98 57 20 33  
Hjemmeside: [www.hadsundhallerne.dk](http://www.hadsundhallerne.dk)  
E-mail: [inspektor@hadsundhallerne.dk](mailto:inspektor@hadsundhallerne.dk)

CVR-nr.: 26 14 67 12  
Hjemsted: Hadsund  
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

**Bestyrelse**

Christian Madsen  
Anders Munkholm  
Jon Kristensen  
Jesper Madsen  
Thomas H. Andersen

**Revisor**

Redmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Aalborgvej 51  
9560 Hadsund

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank A/S, Storegade 12, 9560 Hadsund

**Centerleder**

Søren Hjelm Hansen

## Ledelsesberetning

---

### **Institutions væsentlige aktiviteter**

Institutionen væsentlige aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af idrætshaller og dermed beslægtet virksomhed.

### **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.

Regnskab er som tidligere ikke opdelt i aktivitetsområder. Hallerne/indrætsaktiviteter omfatter hovedparten af indtægterne. På baggrund af dette vurderes det, at en yderligere fordeling udover hvad der direkte kunne fordeles ikke vil blive retvisende.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	3.767.815	3.012.323
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-535.252	-277.154
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.232.563</b>	<b>2.735.169</b>
3 Personaleomkostninger	-2.016.918	-1.541.009
<b>Bruttoresultat II</b>	<b>1.215.645</b>	<b>1.194.160</b>
4 Salgsomkostninger	-17.699	-4.994
5 Lokaleomkostninger	-637.865	-517.057
6 Administrationsomkostninger	-175.807	-160.409
7 Øvrige omkostninger	-134.284	-152.415
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>249.990</b>	<b>359.285</b>
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-335.056	-346.760
<b>Driftsresultat</b>	<b>-85.066</b>	<b>12.525</b>
9 Andre driftsindtægter	147.250	193.619
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>62.184</b>	<b>206.144</b>
Andre finansielle indtægter	4.340	0
10 Øvrige finansielle omkostninger	0	-13.484
<b>Årets resultat</b>	<b>66.524</b>	<b>192.660</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	66.524	192.660
<b>Disponeret i alt</b>	<b>66.524</b>	<b>192.660</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
11 Grunde og bygninger	7.458.022	7.633.266
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.688	236.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.534.710</u>	<u>7.869.766</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.534.710</u></b>	<b><u>7.869.766</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	21.825
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>21.825</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.076	259.364
Tilgodehavender i alt	<u>337.076</u>	<u>259.364</u>
12 Likvide beholdninger	<u>6.359.380</u>	<u>3.277.362</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.721.456</u></b>	<b><u>3.558.551</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.256.166</u></b>	<b><u>11.428.317</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	10.519.161	10.326.501
Overført resultat	66.524	192.660
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.585.685</b>	<b>10.519.161</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
13 Kreditinstitutter i øvrigt	196.426	294.639
Langfristede gældsforpligtelser i alt	196.426	294.639
Kortfristet del af langfristet gæld	98.213	320.726
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.042.945	32.931
15 Anden gæld	210.897	150.780
Periodeafgrænsningsposter	122.000	110.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.474.055	614.517
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.670.481</b>	<b>909.156</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.256.166</b>	<b>11.428.317</b>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	10.519.161	0	10.519.161
Årets overførte overskud eller underskud	0	66.524	66.524
	<b>10.519.161</b>	<b>66.524</b>	<b>10.585.685</b>

## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Tilskud Mariagerfjord Kommune	441.039	378.593
Halleje Foreninger (Folkeoplysning)	1.648.345	1.537.849
Halleje Skoler (incl. privat skoler)	552.270	500.000
Øvrig halleje	344.193	270.352
Cafeteria	720.973	325.529
Andre tilskud Maraigerfjord Kommune	60.995	0
	<u><b>3.767.815</b></u>	<u><b>3.012.323</b></u>
<b>2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Varekøb Cafe	536.412	270.148
Udbetalt til klubber	2.015	16.181
Lager af råvarer, ultimo	-3.175	-9.175
	<u><b>535.252</b></u>	<u><b>277.154</b></u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Produktionsløn	1.995.855	1.519.690
Refusion udlagt løn	-92.240	-58.340
Forsikringer	12.290	12.357
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	8.275
Personaleomkostninger	42.899	28.543
Befordringsgodtgørelse	8.892	3.374
Databehandling løn	4.125	3.575
Løntilskud og lønrefusioner	-162.934	-170.000
Pensionsbidrag	150.983	149.149
ATP-bidrag	57.048	44.386
	<u><b>2.016.918</b></u>	<u><b>1.541.009</b></u>
<b>4. Salgsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	853	900
Annoncer	5.622	299
Dekoration og udsmykning	11.224	3.795
	<u><b>17.699</b></u>	<u><b>4.994</b></u>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>5. Lokaleomkostninger</b>		
Ejendomsskat	53.165	16.247
Varme	248.247	243.950
El	144.145	231.212
Forsikring	52.879	45.837
Vedligeholdelse	97.273	43.205
Rengøring	69.271	67.866
El, solceller	-58.247	-150.984
Renovation	14.851	13.391
Vand	16.281	6.333
	<u><b>637.865</b></u>	<u><b>517.057</b></u>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	8.935	10.569
It-omkostninger	21.648	12.429
Mindre nyanskaffelser	267	10.769
Telefon	2.139	2.099
Revisorhonorar	29.900	23.744
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	23.250	21.875
Forsikringer	21.071	16.584
Kontingenter	11.926	10.937
Erhvervsservice lønninger	18.750	15.589
Assistance, budget, møder mv.	3.000	5.281
Generalforsamling og mødeudgifter	24.000	24.000
Vagtværn	1.828	0
Øvrige omkostninger	9.093	6.533
	<u><b>175.807</b></u>	<u><b>160.409</b></u>
<b>7. Øvrige omkostninger</b>		
Leje materiel	7.443	4.861
Vedligeholdelse	56.740	94.880
Småanskaffelser	22.511	26.595
Fitness udstyr	5.548	8.432
Småanskaffelser cafeteria	42.042	17.647
	<u><b>134.284</b></u>	<u><b>152.415</b></u>

## Noter

	2023	2022
<b>8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	175.244	175.244
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.812	171.516
	<b>335.056</b>	<b>346.760</b>
<b>9. Andre driftsindtægter</b>		
Covid-19 Lønkomensation	0	7.244
Øvrige tilskud	0	40.000
Reklameindtægter	147.250	146.375
	<b>147.250</b>	<b>193.619</b>
<b>10. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	0	12.597
Renter, kreditorer	0	887
	<b>0</b>	<b>13.484</b>
<b>11. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2023	16.428.963	1.659.551
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>16.428.963</b>	<b>1.659.551</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	8.795.697	1.423.051
Årets afskrivninger	175.244	159.812
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>8.970.941</b>	<b>1.582.863</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>7.458.022</b>	<b>76.688</b>
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Spar Nord Bank A/S, Hallen	6.336.153	3.240.708
Spar Nord Bank A/S	6.867	7.864

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Spar Nord Bank A/S, Cafeteria	16.360	28.790
	<b><u>6.359.380</u></b>	<b><u>3.277.362</u></b>
<b>13. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Mariagerfjord Kommune I	0	222.513
Mariagerfjord Kommune II	294.639	392.852
	294.639	615.365
Heraf forfalder inden for 1 år	-98.213	-320.726
	<b><u>196.426</u></b>	<b><u>294.639</u></b>
<b>14. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.949	32.931
Netto igangværende byggeri	2.933.996	0
	<b><u>3.042.945</u></b>	<b><u>32.931</u></b>
<b>15. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	35.394	15.703
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	112.634	85.165
ATP og andre sociale ydelser	5.680	5.221
Skyldig lønninger	10.127	8.100
Feriepenge	7.595	6.517
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	36.543	30.075
Skyldig ferietillæg	2.923	0
	<b><u>210.897</u></b>	<b><u>150.780</u></b>
<b>16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 7.458 t.kr til Danske Bank t.kr. 2.500 og Nykredit Realkredit t.kr 5.271.		

## Noter

---

- 17. Eventualposter**  
**Eventualforpligtelser**  
Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den interne årsrapport for Hadsund Hallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksklusive 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 selskabets 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-10 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 såvel immaterielle som 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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.