

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal

CVR-nr. 50 61 53 16

Årsrapport

2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt så vidt mulig i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

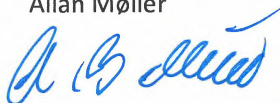
Ledelsesberetningen indeholder efter Vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Hadsund, den 15. marts 2024

Per Sørensen



Allan Møller



Kim Busk Christensen



Bent Ole Hansen



Jens Juhl Thorup



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Skelund-Veddum Hallen

Vi har opstillet årsregnskabet for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af institutionens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 15. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Michael Carstens
statsautoriseret revisor
mne34300

Virksomhedsoplysninger

Institutionen

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

Telefon: +45 21 25 83 53

Hjemmeside: www.skelundveddumhallen.dk

CVR-nr.: 50 61 53 16

Hjemsted: Mariagerfjord Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Per Sørensen
Allan Møller
Kim Busk Christensen
Bent Ole Hansen
Jens Juhl Thorup

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Bankforbindelse

Sparekassen Danmark, Bankpladsen, 9560 Hadsund

Indehavers beretning

Hovedaktivitet

Institutions aktivitet 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.

Det regnskabsmæssige resultat

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.

Regnskab er ikke som tidligere opdelt i aktivitetsområder på alle poster, da driften af gruppen Hallen omfatter 100% af indtægterne. I 2023 er der ikke opdelt i kommercielle/idræts aktiviteter grundet den begrænsede drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Herudover har foreningen valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og småanskaffelser mv.

Anvendt regnskabspraxis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi er 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 fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
1 Nettoomsætning	195.898	169.467
Bruttofortjeneste	195.898	169.467
2 Lønninger	-70.387	-72.859
Bruttofortjeneste II	125.511	96.608
3 Salgskostninger	-3.021	-4.254
4 Lokaleomkostninger	-63.294	-74.715
5 Administrationsomkostninger	-28.243	-19.584
6 Øvrige omkostninger	-9.529	-3.023
Resultat før afskrivninger	21.424	-4.968
7 Afskrivninger	-16.200	-16.200
Resultat af primær drift	5.224	-21.168
8 Andre driftsindtægter	8.640	18.571
Resultat før finansielle poster	13.864	-2.597
9 Finansielle indtægter	84	0
10 Finansielle omkostninger	0	-1.577
Årets resultat	13.948	-4.174

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
11	Grunde og bygninger	316.800	333.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>316.800</u>	<u>333.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>316.800</u>	<u>333.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.400	7.900
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1.487</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.400</u>	<u>9.387</u>
	Likvide beholdninger	<u>278.926</u>	<u>139.324</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>285.326</u>	<u>148.711</u>
	Aktiver i alt	<u>602.126</u>	<u>481.711</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
	Egenkapital	471.991	458.043
	Egenkapital i alt	471.991	458.043
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.500	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.970	0
12	Anden gæld	25.665	23.668
	Periodeafgrænsningsposter	75.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>130.135</u>	<u>23.668</u>
	Gældsforpligtelser i alt	130.135	23.668
	Passiver i alt	602.126	481.711
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Nettoomsætning		
Tilskud Mariagerfjord Kommune	64.437	50.181
Øvrige kommunale tilskud	0	7.200
Skelund Badmintonklub	83.600	81.400
Andre indtægter	21.461	15.686
Skelund Tennisklub	21.000	10.000
Senior idræt	5.400	5.000
	<u>195.898</u>	<u>169.467</u>
 2. Lønninger		
Lønninger	68.921	68.921
ATP	1.136	2.013
Forsikringer	0	2.984
Databehandling løn	330	385
Ændring i skyldig løn og feriepengeforpligtelser	0	-1.444
	<u>70.387</u>	<u>72.859</u>
 3. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	1.376	2.500
Hjemmesiden	1.645	1.754
	<u>3.021</u>	<u>4.254</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Lokaleomkostninger		
Varme	33.840	45.182
El, vand og gas	12.416	15.495
Ejendomsskat og forsikring	15.545	11.303
Vedligeholdelse	3.876	6.341
Rengøring	125	156
Vindstød	-2.508	-11.053
Investeringer	0	28.993
Forsikringserstatning	0	-1.702
Vindmøllepulje	0	-20.000
	<u>63.294</u>	<u>74.715</u>
5. Administrationsomkostninger		
Telefon og telefax	3.828	3.716
Porto og gebyrer	1.750	1.718
Revisorhonorar	14.813	9.063
Forsikringer	0	691
Abonnement	0	1.484
Generalforsamling og møde udgifter	7.852	2.912
	<u>28.243</u>	<u>19.584</u>
6. Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse	6.742	2.431
Småanskaffelser	2.787	592
	<u>9.529</u>	<u>3.023</u>
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger	16.200	16.200
	<u>16.200</u>	<u>16.200</u>

Noter

	2023	2022
8. Andre driftsindtægter		
Reklame	6.400	10.500
Salg af inventar	2.240	8.071
	8.640	18.571
9. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	84	0
	84	0
10. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	951
Renter, kreditorer	0	626
	0	1.577
11. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	900.000	74.795
Kostpris 31. december 2023	900.000	74.795
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	567.000	74.795
Årets af- og nedskrivninger	16.200	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	583.200	74.795
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	316.800	0

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
12. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	7.719	2.573
ATP og andre sociale omkostninger	1.136	4.285
Feriepenge	2.888	2.888
Indefrosset feriepenge	8.922	8.922
Andre skyldige omkostninger	5.000	5.000
	<u>25.665</u>	<u>23.668</u>
 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 14. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		