

## **Øster Hurup Multihus og Idrætshal**

**CVR-nummer 10 35 46 76**

**Internt årsregnskab 2017**

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	22

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Øster Hurup Multihus og Idrætshal  
Langerimsvej 7-9  
9560 Hadsund

Telefon: 98 58 82 00  
Hjemmeside: [www.oesterhurup-multihus.dk](http://www.oesterhurup-multihus.dk)  
E-mail: [kontakt@oesterhurup-multihus.dk](mailto:kontakt@oesterhurup-multihus.dk)  
Hjemstedskommune: Mariagerfjord  
CVR-nummer: 10 35 46 76  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Bestyrelse

Jørgen Kaare Jensen  
Lasse Kristensen  
Bruno Jellesen  
Anette Gade  
Allan B. Jensen

### Centerledere

Hanne Bach Søgaare Jellesen, daglig leder  
Jørgen Kaare Jensen, administrativ leder

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

### Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Aalborgvej 51  
9560 Hadsund

### Kontaktpersoner:

Michael Carstens  
Torbjørn Nielsen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2017.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Den interne årsrapport aflægges så vidt mulig i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller.

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

### **Bestyrelsen:**

Jørgen Kaare Jensen  
Formand

Lasse Kristensen

Bruno Jellesen

Anette Gade    Allan B. Jensen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til Repræsentantskabet i Øster Hurup Multihus og Idrætshal

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Øster Hurup Multihus og Idrætshal for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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,

### Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Michael Carstens  
Statsautoriseret revisor  
mne34300

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af Øster Hurup Multihus.

### Udviklingen 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.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af institutions forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	909.501	1.016
2	Andre driftsindtægter	71.942	39
3	Vareforbrug	-230.626	-280
4	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>750.817</b>	<b>775</b>
5	Salgsfremmende omkostninger	-4.694	-8
6	Driftsmiddelomkostninger	-85.414	-90
7	Lokaleomkostninger	-183.985	-224
8	Administrationsomkostninger	-71.714	-59
9	Personaleomkostninger	-363.474	-380
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>41.537</b>	<b>14</b>
10	Afskrivninger, anlægsaktiver	-40.592	-41
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>945</b>	<b>-27</b>
11	Finansielle indtægter	58	0
12	Finansielle omkostninger	-1.904	-2
13	<b>Årets resultat</b>	<b>-901</b>	<b>-29</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-901	-29
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-901</b>	<b>-29</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
14	Grunde og bygninger	1.589.590	1.627
15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.813	13
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.599.403</b>	<b>1.640</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.599.403</b>	<b>1.640</b>
	Varebeholdning	19.455	22
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>19.455</b>	<b>22</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.019	6
16	Andre tilgodehavender	51.755	29
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>63.774</b>	<b>35</b>
17	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>148.634</b>	<b>157</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>231.862</b>	<b>214</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.831.265</b>	<b>1.854</b>



Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	1.608.240	1.638
	Overført resultat	-901	-29
18	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.607.339</b>	<b>1.608</b>
19	Andre pengekreditorer	91.722	132
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>91.722</b>	<b>132</b>
20	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.527	66
21	Skyldig moms	0	0
22	Anden gæld	105.677	49
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>132.204</b>	<b>114</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>223.926</b>	<b>246</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.831.265</b>	<b>1.854</b>
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Varesalg m/fortjeneste	346.891	401
Varesalg u/fortjeneste	40.916	76
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>387.807</b>	<b>477</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Komunalt driftstilskud	154.539	146
Øvrige kommunale tilskud	0	41
Halleje foreningen (folkeoplysming)	202.751	173
Halleje øvrige	21.215	52
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>378.505</b>	<b>412</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Halleje øvrige	77.190	65
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>77.190</b>	<b>65</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Halleje øvrige	66.000	62
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>66.000</b>	<b>62</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>909.501</b>	<b>1.016</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Diverse tilskud	49.648	0
Aktiviteter	2.104	-5
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>51.752</b>	<b>-5</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Kursus tilskud	0	5
Diverse tilskud	0	32
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Diverse tilskud	0	0
Salg inventar	13.750	0
Udlejning borde & stole	4.145	6
Udlejning slushice mv.	2.295	1
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>20.190</b>	<b>7</b>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>71.942</b>	<b>39</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>3 Vareforbrug</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Varekøb	228.500	278
Julefrokost	0	1
Varelager regulering	2.126	-6
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>230.626</b>	<b>273</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Diverse omk. aktiviteter	0	7
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>Vareforbrug i alt</b>	<b>230.626</b>	<b>280</b>
<b>4 Dækningsbidrag</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Nettoomsætning	387.807	477
Andre driftsindtægter	51.752	-5
Vareforbrug	-230.626	-273
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>208.932</b>	<b>200</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Nettoomsætning	378.505	412
Andre driftsindtægter	0	37
Vareforbrug	0	-7
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>378.505</b>	<b>442</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Nettoomsætning	77.190	65
Andre driftsindtægter	20.190	7
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>97.380</b>	<b>72</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Nettoomsætning	66.000	62
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>66.000</b>	<b>62</b>
<b>Dækningsbidrag i alt</b>	<b>750.817</b>	<b>775</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Salgsfremmende omkostninger</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Gaver og blomster	150	0
Annoncer	1.257	2
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>1.407</b>	<b>3</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Gaver og blomster	214	0
Annoncer	1.792	3
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>2.005</b>	<b>4</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Gaver og blomster	74	0
Annoncer	617	1
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>691</b>	<b>1</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Gaver og blomster	63	0
Annoncer	528	1
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>591</b>	<b>1</b>
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>4.694</b>	<b>8</b>
<b>6 Driftsmiddelomkostninger</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Småanskaffelser	24.985	39
Større anskaffelser	59.545	43
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>84.530</b>	<b>82</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Vedligeholdelse	0	1
Småanskaffelser hal	539	4
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>539</b>	<b>5</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Vedligeholdelse	0	0
Småanskaffelser hal	186	1
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>186</b>	<b>1</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Vedligeholdelse	0	0
Småanskaffelser hal	159	1
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>159</b>	<b>1</b>
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>85.414</b>	<b>90</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>7 Lokaleomkostninger</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Grundleje	30	0
Forsikringer	7.839	8
Ejendomsskatter	78	0
Vandafledning	1.979	3
Affaldsgebyr	114	0
Alarm	290	0
Varme	23.473	17
Vand	-788	0
El	56.661	44
Refunderet energiafgift	-33.899	-15
Vedligeholdelse	18.821	72
Renovation	1.796	2
Rengøring	989	1
Rengøringsmidler	7.166	9
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>84.550</b>	<b>141</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Grundleje	43	0
Forsikringer	11.169	10
Ejendomsskatter	112	0
Vandafledning	2.821	3
Affaldsgebyr	162	0
Alarm	413	0
Varme	18.959	14
Vand	1.654	2
El	12.885	13
Refunderet energiafgift	-4.021	-5
Vedligeholdelse	2.107	0
Renovation	2.559	2
Rengøring	1.410	2
Rengøringsmidler	10.210	11
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>60.483</b>	<b>54</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Grundleje	15	0
Forsikringer	3.850	3
Ejendomsskatter	39	0
Vandafledning	972	1
Affaldsgebyr	56	0
Alarm	143	0
Varme	6.534	4
Vand	570	0
El	4.441	4
Refunderet energiafgift	-1.386	-2
Vedligeholdelse	958	0
Renovation	882	1
Rengøring	486	1
Rengøringsmidler	3.519	3

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>21.077</b>	<b>15</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Grundleje	13	0
Forsikringer	3.291	3
Ejendomsskatter	33	0
Vandafledning	831	1
Affaldsgebyr	48	0
Alarm	122	0
Varme	5.587	4
Vand	488	0
El	3.797	4
Refunderet energiafgift	-1.185	-1
Vedligeholdelse	672	0
Renovation	754	1
Rengøring	415	1
Rengøringsmidler	3.009	3
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>17.874</b>	<b>15</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>183.985</b>	<b>224</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>8 Administrationsomkostninger</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	816	1
DK abonnement	639	0
DK terminal service	1.377	2
Betalingsgateway	710	1
EDB-omkostninger	771	1
Telefon & internet	2.302	2
Revisorhonorar	4.197	4
Konsulentbistand	3.421	2
Forsikringer	3.824	1
Kassedifferencer	2.202	-1
Generalforsamling/møde udgifter	1.097	5
Diverse gebyrer	142	0
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>21.498</b>	<b>19</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	1.163	1
DK abonnement	910	0
DK terminal service	1.963	3
Betalingsgateway	1.012	1
EDB-omkostninger	1.098	1
Telefon & internet	3.280	3
Revisorhonorar	5.980	6
Konsulentbistand	4.875	2
Forsikringer	5.449	2
Kassedifferencer	3.138	-1
Generalforsamling/møde udgifter	1.563	6
Diverse gebyrer	202	0
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b>30.632</b>	<b>25</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	401	0
DK abonnement	314	0
DK terminal service	676	1
Betalingsgateway	349	0
EDB-omkostninger	378	0
Telefon & internet	1.130	1
Revisorhonorar	2.061	2
Konsulentbistand	1.680	1
Forsikringer	1.878	1
Kassedifferencer	1.081	0
Generalforsamling/møde udgifter	539	2
Diverse gebyrer	70	0
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b>10.557</b>	<b>7</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	343	0
DK abonnement	268	0

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
DK terminal service	578	1
Betalingsgateway	298	0
EDB-omkostninger	324	0
Telefon & internet	967	1
Revisorhonorar	1.762	2
Konsulentbistand	1.437	1
Forsikringer	1.606	0
Kassedifferencer	925	0
Generalforsamling/møde udgifter	461	2
Diverse gebyrer	60	0
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>9.027</b>	<b>7</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>71.714</b>	<b>59</b>



	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>9 Personaleomkostninger</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Lønninger	98.806	111
Regulering af feriepengeforpligtelse	-23	1
Lønrefusion	-1.247	-2
Løn og gager	<u>97.536</u>	<u>110</u>
Arbejdsskadeforsikring	1.498	2
ATP mv.	1.103	1
AER/AES-bidrag	602	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.203</u>	<u>4</u>
Skattefrie godtgørelser	749	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	7.470	11
Øvrige personaleomkostninger	<u>8.219</u>	<u>12</u>
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter alt</b>	<b><u>108.959</u></b>	<b><u>126</u></b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Lønninger	140.789	143
Regulering af feriepengeforpligtelse	-33	1
Lønrefusion	-1.777	-2
Løn og gager	<u>138.979</u>	<u>142</u>
Arbejdsskadeforsikring	2.135	2
ATP mv.	1.572	2
AER/AES-bidrag	858	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.564</u>	<u>5</u>
Skattefrie godtgørelser	1.068	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	10.644	15
Øvrige personaleomkostninger	<u>11.712</u>	<u>16</u>
<b>Hal, Idræts aktiviteter alt</b>	<b><u>155.255</u></b>	<b><u>162</u></b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Lønninger	48.523	42
Regulering af feriepengeforpligtelse	-11	0
Lønrefusion	-612	-1
Løn og gager	<u>47.899</u>	<u>41</u>
Arbejdsskadeforsikring	736	1
ATP mv.	542	0
AER/AES-bidrag	296	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.573</u>	<u>1</u>
Skattefrie godtgørelser	368	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	3.668	4
Øvrige personaleomkostninger	<u>4.036</u>	<u>5</u>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>53.509</b>	<b>47</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Lønninger	41.489	39
Regulering af feriepengeforpligtelse	-10	0
Lønrefusion	-524	-1
Løn og gager	40.955	39
Arbejdsskadeforsikring	629	1
ATP mv.	463	0
AER/AES-bidrag	253	0
Andre omkostninger til social sikring	1.345	1
Skattefrie godtgørelser	315	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	3.137	4
Øvrige personaleomkostninger	3.451	4
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>45.752</b>	<b>45</b>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>363.474</b>	<b>380</b>
<b>10 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Bygninger	11.154	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.014	1
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>12.168</b>	<b>14</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Bygninger	15.894	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.445	1
<b>Hal, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>17.339</b>	<b>18</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Bygninger	5.478	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	498	0
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>5.976</b>	<b>5</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Bygninger	4.684	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	426	0
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>5.109</b>	<b>5</b>
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.592</b>	<b>41</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>11 Finansielle indtægter</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	17	0
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>17</b>	<b>0</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	25	0
<b>Hal, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	9	0
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	7	0
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>58</b>	<b>0</b>
<b>12 Finansielle omkostninger</b>		
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>		
Gebyrer	571	1
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>571</b>	<b>1</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>		
Gebyrer	813	1
<b>Hal, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>813</b>	<b>1</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>		
Gebyrer	280	0
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>280</b>	<b>0</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>		
Gebyrer	240	0
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>240</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.904</b>	<b>2</b>

	2017	2016
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>13 Årets resultat</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	DKK	1.000 DKK
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før finansielle poster	-104.179	-185
Finansielle indtægter	17	0
Finansielle omkostninger	-571	-1
<b>Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>-104.733</b>	<b>-185</b>
<b>Hal, Idræts aktiviteter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før finansielle poster	112.252	175
Finansielle indtægter	25	0
Finansielle omkostninger	-813	-1
<b>Hal, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>111.464</b>	<b>174</b>
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før finansielle poster	5.384	-5
Finansielle indtægter	9	0
Finansielle omkostninger	-280	0
<b>Hal, Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>5.113</b>	<b>-6</b>
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før finansielle poster	-12.512	-12
Finansielle indtægter	7	0
Finansielle omkostninger	-240	0
<b>Motioncenter, Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>-12.745</b>	<b>-12</b>
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>-901</b>	<b>-29</b>
<b>14 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	2.055.578	2.056
Kostpris 31. december	2.055.578	2.056
Af- og nedskrivninger 1. januar	-428.779	-391
Årets af- og nedskrivninger	-37.209	-38
Afskrivninger 31. december	-465.988	-429
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>1.589.590</b>	<b>1.627</b>

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
<b>15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar	218.297	218	
Kostpris 31. december	218.297	218	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-205.101	-202	
Årets af- og nedskrivninger	-3.383	-3	
Afskrivninger 31. december	-208.484	-205	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>9.813</b>	<b>13</b>	
<b>16 Andre tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender	3.917	6	
Mellemregning Event ØH	0	3	
Tilgodehavende moms	47.838	20	
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>51.755</b>	<b>29</b>	
<b>17 Likvide beholdninger</b>			
Kasse	1.686	6	
Pengeinstitutter	146.281	149	
Mobilpay	667	2	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>148.634</b>	<b>157</b>	
<b>18 Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
	<b>tal</b>		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.608	0	1.608
Årets resultat	0	-1	-1
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.608</b>	<b>-1</b>	<b>1.607</b>
<b>19 Andre pengeskreditorer</b>			
MFK - Energilån, lys	40.450	49	
MFK - Energilån, varme	28.990	58	
MFK - Lånekonto	22.282	25	
<b>Andre pengeskreditorer i alt</b>	<b>91.722</b>	<b>132</b>	

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>20 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer	14.027	53
Revisorhonorar	12.500	13
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>26.527</b>	<b>66</b>
<b>21 Skyldig moms</b>		
Skyldig moms, primo	-20.315	-13
Udgående moms	136.173	156
Indgående moms	-131.115	-154
Elafgift	-36.711	-19
Vandafgift	0	0
Overført til omsætningsaktiver	47.838	20
Afregnet moms	4.129	10
<b>Skyldig moms i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	10.578	9
Skyldig ATP	1.001	1
Skyldige feriepenge	675	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	38.172	38
Mellemregning Billetter	5.250	0
Borgeraktier	50.000	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>105.677</b>	<b>49</b>
<b>23 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2017 er opstillet til den selvejende institutions interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

I lighed med tidligere år fordeles omkostningerne forholdsmæssigt efter omsætningen.

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.

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.

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 tilbageførslers 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutions hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### 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	0 - 10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0%

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris uden tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.