



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Den selvejende institution Als Hallen

Vikingvej 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 18 05 35 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på generalforsamling den ^{31. MAJ}~~22. marts~~ 2021.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Den selvejende institution Als Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 5. marts 2021

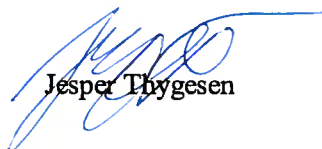
Bestyrelse


Britt Brokholm


Les Dale


Maria Thygesen


Christina Chleve


Jesper Thygesen


Morten Schaft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Als Hallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Als Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Den selvejende institution Als Hallen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2020 og 1. januar - 31. december 2021. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hadsund, den 5. marts 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Fondsoplysninger

Fonden	Den selvejende institution Als Hallen Vikingvej 8 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 18 05 35 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Britt Brokholm Les Dale Maria Thygesen Christina Chleve Jesper Thygesen Morten Schaft
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af lokaler til skolen m.m., samt at stille idrætsfaciliteter til rådighed for sportsklubber og borgere i Als og omegn.

Ledelse

Der er i lighed med tidligere år indgået aftale om driftsledelse fra Havbakkeskolen. Det er bestyrelsens opfattelse, at den daglige ledelse er sket effektivt og betryggende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 632.502 kr. mod 700.509 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -47.056 kr. mod -2.698 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Regnskabsåret har været præget af delvise nedlukninger på grund af Corona restriktioner.

Den forventede udvikling

Driftsbudgettet for 2021 er udarbejdet på grundlag af de driftsmæssige erfaringer, samt en individuel vurdering af de enkelte poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)	2019 kr.	Budget 2021 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	632.502	701	700.509	614
2 Andre driftsindtægter	8.000	20	17.520	10
3 Andre eksterne omkostninger	-374.319	-404	-418.808	-374
Bruttoresultat	266.183	317	299.221	250
8 Personaleomkostninger	-239.990	-250	-238.950	-250
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.429	-67	-62.806	-67
Resultat før finansielle poster	-44.236	0	-2.535	-67
Øvrige finansielle omkostninger	-2.820	0	-163	-1
Årets resultat	-47.056	0	-2.698	-68
Forslag til resultatdisponering:				
Disponeret fra overført resultat	-47.056	0	-2.698	-68
Disponeret i alt	-47.056	0	-2.698	-68

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
9	Grunde og bygninger	1.211.809	1.243.759
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.557	73.486
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.274.366</u>	<u>1.317.245</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.274.366</u>	<u>1.317.245</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.000</u>	<u>146.070</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.000</u>	<u>146.070</u>
	Likvide beholdninger	<u>206.226</u>	<u>84.576</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>208.226</u>	<u>230.646</u>
	Aktiver i alt	<u>1.482.592</u>	<u>1.547.891</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
	Egenkapital 1. januar 2020	1.448.807	1.451.505
	Overført resultat	-47.056	-2.698
	Egenkapital i alt	<u>1.401.751</u>	<u>1.448.807</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.648	31.049
11	Anden gæld	32.193	68.035
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>80.841</u>	<u>99.084</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>80.841</u>	<u>99.084</u>
	Passiver i alt	<u>1.482.592</u>	<u>1.547.891</u>
12	Eventualposter		

Noter

	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
	kr.	t.kr. (ej revideret)	kr.	t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Kommunalt driftstilskud	96.476	96	107.197	96
Foreninger halleje	173.875	175	171.135	140
Foreninger omklædning	6.200	15	15.300	8
Skole og institutioner	184.100	200	180.000	180
Motionscenter	160.831	170	174.610	160
Øvrig leje/åben hal	200	10	9.640	5
Øvrig leje og indtægter	0	10	15.000	10
Leje cafeteria	10.820	25	27.627	15
	632.502	701	700.509	614
2. Andre driftsindtægter				
Reklameindtægter	8.000	20	17.520	10
	8.000	20	17.520	10
3. Andre eksterne omkostninger				
Aktivitetsomkostninger, jf. note 4	118.425	111	128.648	74
Ejendomsomkostninger, jf. note 5	214.660	252	253.661	260
Administrationsomkostninger, jf. note 6	41.234	41	36.499	40
	374.319	404	418.808	374
4. Aktivitetsomkostninger				
Leje af Idrætsredskaber	81.169	81	81.087	34
Mindre nyanskaffelser og reparationer	37.256	30	47.561	40
	118.425	111	128.648	74

Noter

	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
		(ej revideret)		(ej revideret)
5. Ejendomsomkostninger				
Leje m.v.	208	0	0	0
El	52.814	50	48.543	55
Varme	91.044	80	76.224	90
Vand	10.230	15	15.286	10
Forsikring	27.326	28	26.333	28
Vedligeholdelse og småanskaffelser	111.447	52	61.200	50
Rengøring	8.386	15	14.075	15
Øremærket tilskud	-97.000	0	0	0
Lakering af gulv	44.205	0	0	0
Hensat til lakering af gulv	-34.000	12	12.000	12
	214.660	252	253.661	260
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	948	0	0	0
Edb-omkostninger	11.873	10	7.616	10
Telefon, licens m.v.	6.543	5	11.177	7
Porto og gebyrer	2.240	2	1.955	3
Revisorhonorar	13.887	14	13.883	15
Administration, møder mv.	4.092	5	1.868	5
Markedsføring, hjemmeside m.v.	1.651	5	0	0
	41.234	41	36.499	40

Noter

	2020 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)	2019 kr.	Budget 2021 t.kr. (ej revideret)
7. Personaleomkostninger				
Lønninger	8.490	0	453	0
Driftsaftale Havbakkeskolen	214.360	230	223.600	230
Aktivitetsydelse	17.140	20	14.897	20
	239.990	250	238.950	250
8. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	239.990	250	238.950	250
	239.990	250	238.950	250
			31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
9. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2020			1.423.885	1.423.885
Kostpris 31. december 2020			1.423.885	1.423.885
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020			-180.126	-148.176
Årets afskrivninger			-31.950	-31.950
Af- og nedskrivninger 31. december 2020			-212.076	-180.126
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020			1.211.809	1.243.759

Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	215.569	169.913
Tilgang i årets løb	27.550	45.656
Kostpris 31. december 2020	243.119	215.569
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-142.083	-111.227
Årets afskrivninger	-38.479	-30.856
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-180.562	-142.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	62.557	73.486
11. Anden gæld		
Skyldig moms	5.867	12.035
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	3.803	0
Feriepenge	523	0
Andre skyldige poster	22.000	56.000
	32.193	68.035
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Der er indgået leasing-/lejeaftale på udstyr i motionscenter der udløber medio 2021. Restforpligtelsen er beregnet til ca. 50 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution Als 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 selvejende institution.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til aktiviteter, salg, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden betaling for driftsaftalen med Havbakkeskolen i Als.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.