

Den selvejende institution Als Hallen

Vikingvej 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 18 05 35 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på generalforsamling den 9. marts 2023.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Den selvejende institution Als Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

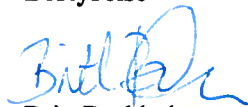
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 28. februar 2023

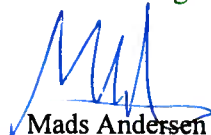
Bestyrelse


Britt Brokholm


Leslie Bovington


Maria Thomsen


Christina Chleve


Mads Andersen


Pia Jørgensen

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2022 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2022 og 1. januar - 31. december 2023. 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 noteoplysningerne, 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 28. februar 2023

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 Leslie Bovington Maria Thomsen Christina Chleve Mads Andersen Pia Jørgensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet 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 omegne.

Ledelse

Hallen ledes af en bestyrelse udpeget af brugerforeninger, eller valgt på den ordinære generalforsamling. Den daglige driftsledelse varetages af Havbakkeskolen i følge en indgået aftale.

Uddelingspolitik

Der sker ingen uddelinger. Alle indtægter bruges til hallens drift og formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 732.314 kr. mod 642.205 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 77.833 kr. mod 15.343 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Driftsbudgettet for 2023 er udarbejdet på grundlag af de driftsmæssige erfaringer, samt en individuel vurdering af de enkelt poster.

I 2023 er der besluttet etablering af en paddeltennis bane på halles udenomsarealer. Finansieringen er sikret med donationer fra virksomheder og fonde. Der er forventet en mindre indtægt fra udlejning og omkostninger til pasning og vedligeholdelse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)	2021 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	732.314	607	642.205	708
2 Andre eksterne omkostninger	-334.631	-290	-313.470	-372
Bruttoresultat	397.683	317	328.735	336
7 Personaleomkostninger	-245.662	-250	-234.099	-246
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.462	-56	-78.282	-89
Resultat før finansielle poster	79.559	11	16.354	1
Øvrige finansielle omkostninger	-1.726	-1	-1.011	0
Årets resultat	77.833	10	15.343	1
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	77.833	10	15.343	1
Disponeret i alt	77.833	10	15.343	1

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Anlægsaktiver		
9 Grunde og bygninger	1.181.497	1.179.859
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.069	63.081
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.220.566</u>	<u>1.242.940</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.220.566</u>	<u>1.242.940</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.656	41.819
Tilgodehavender i alt	<u>4.656</u>	<u>41.819</u>
Likvide beholdninger	<u>541.731</u>	<u>240.072</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>546.387</u>	<u>281.891</u>
Aktiver i alt	<u>1.766.953</u>	<u>1.524.831</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Egenkapital		
Egenkapital 1. januar (primo)	1.417.094	1.401.751
Overført årets resultat	77.833	15.343
Egenkapital i alt	<u>1.494.927</u>	<u>1.417.094</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	33.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.900	59.025
11 Anden gæld	183.126	48.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.026</u>	<u>107.737</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>272.026</u>	<u>107.737</u>
Passiver i alt	<u>1.766.953</u>	<u>1.524.831</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
	kr.	t.kr. (ej revideret)	kr.	t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Kommunalt driftstilskud	113.420	97	95.536	154
Foreninger halleje	187.140	150	130.296	148
Foreninger omklædning	21.100	10	10.300	16
Skole og institutioner	200.580	180	191.500	180
Motionscenter	138.517	135	118.960	140
Padeltennis	0	0	0	25
Øvrig leje og indtægter	17.000	10	24.000	20
Leje cafeteria	26.657	15	50.313	15
Lejeindtægt lokale	16.500	0	12.500	0
Reklameindtægter	11.400	10	8.800	10
	732.314	607	642.205	708
2. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	8.269	12	49.379	15
Ejendomsomkostninger, jf. note 5	294.618	243	236.594	326
Administrationsomkostninger, jf. note 6	31.744	35	27.497	31
	334.631	290	313.470	372
3. Personaleomkostninger				
Lønninger	0	0	33.592	0
Driftsaftale Havbakkeskolen	225.600	230	186.813	224
Aktivitetsydelse	20.062	20	13.695	23
	245.662	250	234.100	247
4. Produktionsomkostninger				
Leje af Idrætsredskaber	0	0	39.038	0
Mindre nyanskaffelser og reparationer	8.269	12	10.341	15
	8.269	12	49.379	15

Noter

	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
	kr.	t.kr. (ej revideret)	kr.	t.kr. (ej revideret)
5. Ejendomsomkostninger				
Leje m.v.	0	0	220	0
El	91.530	50	23.302	100
Varme	79.715	80	75.652	100
Vand	7.882	10	4.997	15
Forsikring	29.921	30	28.606	30
Vedligeholdelse og småanskaffelser	53.338	50	83.122	50
Rengøring	20.232	12	9.695	10
Hensat til lakering af gulv	12.000	11	11.000	11
Omkostninger padeltennis	0	0	0	10
	294.618	243	236.594	326
6. Administrationsomkostninger				
Edb-omkostninger	11.296	10	9.759	10
Telefon, licens m.v.	7.696	7	5.772	5
Porto og gebyrer	1.782	3	1.200	1
Revisorhonorar	9.176	10	9.000	10
Andre personaleforsikringer	0	0	1.199	0
Administration, møder mv.	1.794	5	567	5
	31.744	35	27.497	31
7. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	245.662	250	234.099	246
	245.662	250	234.099	246

Noter

	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
	kr.	t.kr. (ej revideret)	kr.	t.kr. (ej revideret)
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	48.450	32	31.950	49
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.012	24	46.332	40
	<u>72.462</u>	<u>56</u>	<u>78.282</u>	<u>89</u>
9. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2022			1.588.885	1.423.885
Tilgang i årets løb			588	0
Kostpris 31. december 2022			<u>1.589.473</u>	<u>1.423.885</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022			-359.526	-212.076
Årets afskrivninger			-48.450	-31.950
Af- og nedskrivninger 31. december 2022			<u>-407.976</u>	<u>-244.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			<u>1.181.497</u>	<u>1.179.859</u>
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022			289.975	243.119
Tilgang i årets løb			0	46.856
Kostpris 31. december 2022			<u>289.975</u>	<u>289.975</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022			-226.894	-180.562
Årets afskrivninger			-24.012	-46.332
Af- og nedskrivninger 31. december 2022			<u>-250.906</u>	<u>-226.894</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			<u>39.069</u>	<u>63.081</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
11. Anden gæld		
Skyldig moms	13.777	15.712
Andre skyldige poster	79.349	33.000
"Øremærkede" tilskud til padelbane	90.000	0
	<u>183.126</u>	<u>48.712</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

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 fond.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter betaling i henhold til driftsaftale med Havbakkeskolen samt aktivitesmedarbejder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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

