

Rosendalhallen 1995

Døstrupvej 23, 9500 Hobro
CVR-nr. 18 92 32 38

Årsrapport for 2017

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 19

Foreningen

Rosendalhallen 1995
Døstrupvej 23
9500 Hobro
Danmark
Telefon: 98 52 34 19
Hjemmeside: www.ikrosendal.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 18 92 32 38
Stiftet: 01. juli 1995
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Hans Olsen, formand
Svend Skifter Andersen
Anette Leth-Sørensen
Peter Jepsen
Mette Juul-Nyholm

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank, Hobro
Spar Nord Bank, Hobro

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Rosendalhallen 1995.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

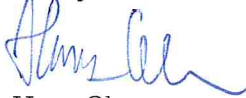
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 24. april 2018

Bestyrelsen



Hans Olsen
Formand



Svend Skifter Andersen



Anette Leth-Sørensen



Peter Jepsen



Mette Juul-Nyholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Rosendalhallen 1995

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosendalhallen 1995 for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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 foreningen 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.

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 for 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 foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Hobro, den 24. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Pia Axelsen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at forestå driften af Rosendalhallen, således at foreningen administrerer, vedligeholder og udlejer hallens faciliteter til idræts- og samværsaktiviteter, mødevirksomhed m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -38.684 mod DKK -40.876 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.637.747.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
1	Lejeindtægter	1.499.873	1.496.855
	Reklameindtægter	38.400	41.850
	Driftstilskud, Mariagerfjord Kommune	225.116	140.933
	Indtægter i alt	1.763.389	1.679.638
2	Personaleomkostninger	-856.250	-801.013
	Gaver og blomster	-6.000	-5.594
	Annoncer	-12.629	-1.600
	El, vand og gas	-256.243	-268.186
	Reparation og vedligeholdelse	-179.063	-218.907
	Mindre nyanskaffelser	-93.068	-42.092
	Tilskud fra foreninger	43.277	0
	Rengøring	-60.385	-63.725
	Alarm	-16.638	-8.021
	Renovation	-14.409	-12.785
	Kontorartikler	-26.258	-25.714
	Telefon og internet	-12.725	-19.864
	Revisorhonorar	-25.000	-22.000
	Revisorhonorar, regulering fra sidste år	-5.000	-5.000
	Økonomisk og skattemæssig rådgivning	0	-2.600
	Forsikringer	-57.774	-51.045
	Kontingenter	-14.445	-13.089
	Radio og TV	-3.577	-3.898
	Møder og generalforsamling	-29.526	-1.563
	Driftsomkostninger	-1.625.713	-1.566.696
	Resultat før af- og nedskrivninger	137.676	112.942
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-176.343	-168.418
	Resultat af primær drift	-38.667	-55.476
3	Finansielle indtægter	0	14.600
	Finansielle omkostninger	-17	0
	Finansielle poster i alt	-17	14.600
	Årets resultat	-38.684	-40.876

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Ejendom	5.752.322	5.888.573
Tekniske installationer	578.436	355.100
Driftsmateriel og inventar	42.239	47.860
4 Materielle anlægsaktiver i alt	6.372.997	6.291.533
Anlægsaktiver i alt	6.372.997	6.291.533
Tilgodehavende halleje	212.563	201.610
Tilgodehavende moms	43.775	37.281
Periodeafgrænsningsposter	0	2.000
Tilgodehavender i alt	256.338	240.891
5 Likvide beholdninger	893.255	811.804
Omsætningsaktiver i alt	1.149.593	1.052.695
Aktiver i alt	7.522.590	7.344.228

PASSIVER

Note	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat	6.337.747	6.376.431
Egenkapital i alt	6.637.747	6.676.431
6 Borgerlån	168.000	168.000
6 Energi-lån, Mariagerfjord Kommune	257.807	0
6 Gældsbev., Mariagerfjord Kommune	204.820	256.025
Langfristede gældsforpligtelser i alt	630.627	424.025
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	51.206	51.207
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.681	58.261
Depositum	10.000	13.000
8 Anden gæld	135.329	121.304
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	254.216	243.772
Gældsforpligtelser i alt	884.843	667.797
Passiver i alt	7.522.590	7.344.228

9 Eventualforpligtelser

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
Egenkapitaloppgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	300.000	6.376.431
Årets resultat (resultatdisponering)	0	-38.684
Saldo pr. 31.12.17	300.000	6.337.747

	2017 DKK	2016 DKK
1. Lejeindtægter		
Sportsklubber	841.479	858.230
Køkken og caféområde	3.600	11.600
Skoler, Mariagerfjord Kommune	443.308	428.208
SIH	43.548	43.374
Private	95.218	86.584
TDC, antenneposition	40.200	40.000
Kursus	2.520	0
Gaver/beløb fra støtteforeninger	30.000	28.859
I alt	1.499.873	1.496.855

2. Personaleomkostninger

Lønninger	796.051	773.318
Ledighedsdage	0	2.508
Ændring i feriepengeforpligtelse	9.336	-7.956
Pensionsbidrag	24.015	4.370
ATP-bidrag	10.319	10.603
AER-bidrag	11.151	13.831
Andre personaleforsikringer	3.068	2.944
Arbejdstøj	1.406	638
Øvrige personaleomkostninger	904	757
I alt	856.250	801.013

3. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	14.600
I alt	0	14.600

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ejendom	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	6.785.669	409.644	56.208
Tilgang i året	0	257.807	0
Kostpris pr. 31.12.17	6.785.669	667.451	56.208
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-897.096	-54.544	-8.348
Afskrivninger i året	-136.251	-34.471	-5.621
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-1.033.347	-89.015	-13.969
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	5.752.322	578.436	42.239
		31.12.17 DKK	31.12.16 DKK

5. Likvide beholdninger

Jutlander Bank A/S, konto nr. 342-56-01813	645.581	564.130
Spar Nord Bank A/S, konto nr. 457-58-23128	247.674	247.674
I alt	893.255	811.804

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Borgerlån	0	168.000	168.000	168.000
Energi-lån, Mariagerfjord Kommune	0	0	257.807	0
Gældsbev, Mariagerfjord Kommune	51.206	0	256.026	307.232
I alt	51.206	168.000	681.833	475.232

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

7. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.681	36.261
Afsat til revisor	25.000	22.000
I alt	57.681	58.261

8. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	32.299	23.522
ATP og andre sociale ydelser	2.840	2.556
Pensionsbidrag	0	4.370
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	100.191	90.856
Øvrig anden gæld	-1	0
I alt	135.329	121.304

9. Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For borgerlån med en bogført værdi på t.DKK 168 er der stillet sikkerhed i sikringskonto t.DKK 248.

11. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Tekniske installationer	15	0
Driftsmateriel og inventar	6-15	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende foreningens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.