

# **Den selvejende institution Als Hallen**

Vikingvej 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 18 05 35 94

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Den selvejende institution Als Hallen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 15. marts 2018

### Bestyrelse

Mogens Olesen Damm



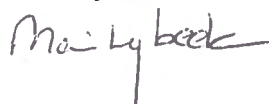
Kjeld Andersen



Tom Thygesen

Erik Fønnebæk

Mai Lybæk



Les Dale

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **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 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Den selvejende institution Als Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

#### **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.**

Institutionen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret, medtaget de godkendte budgetter for henholdsvis 2017 og 2018. Budgetterne har som det fremgår af årsregnskabet ikke været underlagt revision.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 fejl-information, 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 erklæringer**

---

### **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 regnskabsbrugere 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 revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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

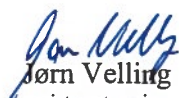
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Hadsund, den 15. marts 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

  
Jørn Velling  
registreret revisor  
MNE-nr. 1968

## Fondsoplysninger

---

### Fonden

Den selvejende institution Als Hallen,  
Vikingvej 8  
9560 Hadsund

CVR-nr.: 18 05 35 94

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Mogens Olesen Damm  
Kjeld Andersen  
Tom Thygesen  
Mai Lybæk  
Erik Fonnesbæk  
Les Dale

### Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringvejen 8  
9560 Hadsund

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens 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.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets indtægter udgør 671 t.kr. mod 659 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 26 t.kr. mod budgetteret resultat på 7 t.kr. og overskud på 47 t.kr. sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Driftsbudgettet for 2018 er udarbejdet på grundlag af de driftsmæssige erfaringer, samt en individuel vurdering af de enkelte poster.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Den selvejende institution Als Hallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

## **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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Personleomkostninger omfatter desuden betaling for ydelser til drift og aktiviteter i henhold til driftsaftaler.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af lokalerne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2017	Budget 2017 (ej revideret)	2016	Budget 2018 (ej revideret)
1 Indtægter	670.622	627.600	659.006	693.600
2 Andre driftsindtægter	25.320	40.000	57.300	30.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>695.942</b>	<b>667.600</b>	<b>716.306</b>	<b>723.600</b>
3 Personaleomkostninger	-244.239	-253.000	-272.810	-263.600
4 Aktivitetsomkostninger	-92.827	-80.000	-61.053	-96.000
5 Ejendomsomkostninger	-221.878	-257.000	-229.326	-268.000
6 Administrationsomkostninger	-44.423	-33.000	-38.808	-28.000
Omkostninger i alt	-359.128	-370.000	-329.187	-392.000
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>92.575</b>	<b>44.600</b>	<b>114.309</b>	<b>68.000</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.933	-36.000	-65.933	-65.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>26.642</b>	<b>8.600</b>	<b>48.376</b>	<b>3.000</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-1.040	-2.000	-1.349	-1.000
Finansiering netto	-1.040	-2.000	-1.349	-1.000
<b>Årets resultat</b>	<b>25.602</b>	<b>6.600</b>	<b>47.027</b>	<b>2.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Overføres til overført resultat	25.602	6.600	47.027	2.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>25.602</b>	<b>6.600</b>	<b>47.027</b>	<b>2.000</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Grunde og bygninger	1.307.659	1.339.609
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.669	126.652
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.400.328</u>	<u>1.466.261</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.400.328</u></b>	<b><u>1.466.261</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.455	61.733
Tilgodehavender i alt	<u>41.455</u>	<u>61.733</u>
Driftskonto Jutlander Bank	98.974	8.343
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>140.429</u></b>	<b><u>70.076</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.540.757</u></b>	<b><u>1.536.337</u></b>

**Balance 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital 01.01.	1.401.991	1.354.964
Overført resultat	25.602	47.027
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.427.593</u></b>	<b><u>1.401.991</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.000	20.000
Anden gæld	81.164	114.346
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>113.164</u>	<u>134.346</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>113.164</u></b>	<b><u>134.346</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.540.757</u></b>	<b><u>1.536.337</u></b>

**10 Eventualposter**

## Noter

	2017	Budget 2017 (ej revideret)	2016	Budget 2018 (ej revideret)
<b>1. Indtægter</b>				
Driftstilskud:				
Kommunalt driftstilskud	108.776	130.000	91.573	130.000
Driftstilskud: i alt	<u>108.776</u>	<u>130.000</u>	<u>91.573</u>	<u>130.000</u>
Idræts aktiviteter:				
Foreninger halleje	188.250	158.600	201.572	189.100
Foreninger omklædning	18.275	16.000	19.000	16.000
Skole og institutioner	160.000	170.000	160.000	180.000
Motion og spinning	168.050	113.000	148.040	138.500
"Åben hal"	3.530	0	0	0
Idræts aktiviteter: i alt	<u>538.105</u>	<u>457.600</u>	<u>528.612</u>	<u>523.600</u>
Kommercielle aktiviteter:				
Øvrig leje og indtægter	9.100	20.000	23.619	25.000
Leje cafeteria	14.641	20.000	15.202	15.000
Kommercielle aktiviteter: i alt	<u>23.741</u>	<u>40.000</u>	<u>38.821</u>	<u>40.000</u>
	<b><u>670.622</u></b>	<b><u>627.600</u></b>	<b><u>659.006</u></b>	<b><u>693.600</u></b>
<b>2. Andre driftsindtægter</b>				
Reklameindtægter	10.320	20.000	8.800	10.000
Gaver og tilskud	15.000	20.000	48.500	20.000
	<u>25.320</u>	<u>40.000</u>	<u>57.300</u>	<u>30.000</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	12.291	20.000	14.766	15.000
Driftsaftale Havbakkeskolen	208.000	208.000	208.000	223.600
Aktivitetsydelse	21.448	20.000	34.395	20.000
Andre personaleforsikringer	0	3.000	3.054	0
Kursusomkostninger	0	2.000	9.375	2.000
Personaleomkostninger	2.500	0	973	3.000
Arbejdstøj	0	0	2.247	0
	<u>244.239</u>	<u>253.000</u>	<u>272.810</u>	<u>263.600</u>

## Noter

	2017	Budget 2017 (ej revideret)	2016	Budget 2018 (ej revideret)
<b>4. Aktivitetsomkostninger</b>				
Leje af Idrætsredskaber	81.297	80.000	61.053	81.000
Mindre nyanskaffelser	11.530	0	0	15.000
	<b>92.827</b>	<b>80.000</b>	<b>61.053</b>	<b>96.000</b>
<b>5. Ejendomsomkostninger</b>				
Leje m.v.	87	0	0	0
El	57.046	50.000	59.786	65.000
Varme	83.394	90.000	81.813	90.000
Vand	11.054	12.000	10.119	15.000
Forsikring	28.286	20.000	20.934	28.000
Vedligeholdelse og småanskaffelser	10.608	65.000	29.248	50.000
Rengøring	19.403	10.000	17.426	10.000
Hensat til lakering af gulv	12.000	10.000	10.000	10.000
	<b>221.878</b>	<b>257.000</b>	<b>229.326</b>	<b>268.000</b>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler	2.275	1.000	290	1.000
Edb-omkostninger	6.741	2.000	5.476	10.000
Telefon, licens m.v.	2.883	10.000	4.230	2.000
Revisorhonorar	14.758	15.000	20.127	10.000
Administration, møder mv.	7.937	5.000	1.721	5.000
Markedsføring, hjemmeside m.v.	9.829	0	6.964	0
	<b>44.423</b>	<b>33.000</b>	<b>38.808</b>	<b>28.000</b>
<b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning på bygninger	31.950	26.000	31.950	32.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.983	10.000	33.983	33.000
	<b>65.933</b>	<b>36.000</b>	<b>65.933</b>	<b>65.000</b>

## Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.423.885	1.308.149
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>115.736</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>1.423.885</u></b>	<b><u>1.423.885</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-84.276	-52.326
Årets afskrivninger	<u>-31.950</u>	<u>-31.950</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-116.226</u></b>	<b><u>-84.276</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>1.307.659</u></b>	<b><u>1.339.609</u></b>
<b>9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	169.913	23.195
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>146.718</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>169.913</u></b>	<b><u>169.913</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-43.261	-9.278
Årets afskrivninger	<u>-33.983</u>	<u>-33.983</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-77.244</u></b>	<b><u>-43.261</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>92.669</u></b>	<b><u>126.652</u></b>
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Der er indgået leasing-/lejeaftale på udstyr i motionscenter med er årlig omkostninger på ca. 81 t.kr.		