



# Den selvejende institution Als Hallen

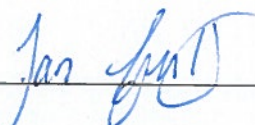
Vikingvej 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 18 05 35 94

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på generalforsamling den 21. marts 2019.

  
\_\_\_\_\_

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 21. marts 2019

### Bestyrelse

  
Mogens Olesen Damm

  
Mai Lybæk

  
Tom Thygesen

Les Dale



## 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

#### **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.

#### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 21. marts 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Anders Flensted Nielsen**  
statsautoriseret revisor  
mne31397



**Jørn Velling**  
registreret revisor  
mne1968

## 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  
Les Dale

### 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 699.300 mod 670.622 sidste år. Det ordinære resultat udgør 23.911 mod 25.602 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Driftsbudgettet for 2019 er udarbejdet på grundlag af de driftsmæssige erfaringer, samt en individuel vurdering af de enkelte poster. Driftsbudgettet viser et forventet overskud efter afskrivninger på 20 t.kr.



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

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)	<u>2017</u>	<u>Budget 2019</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	699.300	693.600	670.622	697.000
2 Andre driftsindtægter	35.600	30.000	25.320	35.000
3 Andre eksterne omkostninger	-393.509	-392.000	-359.128	-410.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>341.391</b>	<b>331.600</b>	<b>336.814</b>	<b>322.000</b>
Personaleomkostninger	-251.131	-263.600	-244.239	-257.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.933	-65.000	-65.933	-65.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>24.327</b>	<b>3.000</b>	<b>26.642</b>	<b>0</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-416	-1.000	-1.040	0
<b>Årets resultat</b>	<b>23.911</b>	<b>2.000</b>	<b>25.602</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Overføres til overført resultat	23.911	2.000	25.602	0
Disponeret fra overført resultat	0	0	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>23.911</b>	<b>2.000</b>	<b>25.602</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Grunde og bygninger	1.275.709	1.307.659
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.686	92.669
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.334.395</u>	<u>1.400.328</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.334.395</u></b>	<b><u>1.400.328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.470	41.455
Tilgodehavender i alt	<u>33.470</u>	<u>41.455</u>
Likvide beholdninger	<u>211.166</u>	<u>98.974</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>244.636</u></b>	<b><u>140.429</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.579.031</u></b>	<b><u>1.540.757</u></b>

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

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1.427.594	1.401.991
Overført resultat	23.911	25.602
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.451.505</u></b>	<b><u>1.427.593</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.000	32.000
Anden gæld	83.526	81.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>127.526</u>	<u>113.164</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>127.526</u></b>	<b><u>113.164</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.579.031</u></b>	<b><u>1.540.757</u></b>

**10 Eventualposter**

## Noter

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017	Budget 2019 (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Kommunalt driftstilskud	107.385	130.000	108.776	107.000
Foreninger halleje	194.300	189.100	188.250	195.000
Foreninger omklædning	19.150	16.000	18.275	20.000
Skole og institutioner	180.000	180.000	160.000	180.000
Motion og spinning	152.130	138.500	168.050	150.000
"Åben hal"	7.260	0	3.530	5.000
Øvrig leje og indtægter	6.000	25.000	9.100	10.000
Leje cafeteria	33.075	15.000	14.641	30.000
	<b>699.300</b>	<b>693.600</b>	<b>670.622</b>	<b>697.000</b>
<b>2. Andre driftsindtægter</b>				
Reklameindtægter	35.600	10.000	10.320	25.000
Gaver og tilskud	0	20.000	15.000	10.000
	<b>35.600</b>	<b>30.000</b>	<b>25.320</b>	<b>35.000</b>
<b>3. Andre eksterne omkostninger</b>				
Aktivitetsomkostninger, jf. note 4	125.065	96.000	92.827	106.000
Ejendomsomkostninger, jf. note 5	222.917	268.000	221.878	262.000
Administrationsomkostninger, jf. note 6	45.527	28.000	44.423	42.000
	<b>393.509</b>	<b>392.000</b>	<b>359.128</b>	<b>410.000</b>
<b>4. Aktivitetsomkostninger</b>				
Leje af Idrætsredskaber	81.087	81.000	81.297	81.000
Mindre nyanskaffelser og reparationer	43.978	15.000	11.530	25.000
	<b>125.065</b>	<b>96.000</b>	<b>92.827</b>	<b>106.000</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)	<u>2017</u>	<u>Budget 2019</u> (ej revideret)
<b>5. Ejendomsomkostninger</b>				
Leje m.v.	0	0	87	0
El	59.561	65.000	57.046	65.000
Varme	77.355	90.000	83.394	80.000
Vand	13.440	15.000	11.054	15.000
Forsikring	25.506	28.000	28.286	28.000
Vedligeholdelse og småanskaffelser	23.744	50.000	10.608	50.000
Rengøring	11.311	10.000	19.403	12.000
Hensat til lakering af gulv	12.000	10.000	12.000	12.000
	<u>222.917</u>	<u>268.000</u>	<u>221.878</u>	<u>262.000</u>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>				
Edb-omkostninger	9.704	10.000	6.741	10.000
Telefon, licens m.v.	3.301	2.000	2.883	3.000
Porto og gebyrer	4.686	1.000	2.275	1.000
Revisorhonorar	12.558	10.000	14.758	13.000
Administration, møder mv.	7.156	5.000	7.937	7.000
Markedsføring, hjemmeside m.v.	8.122	0	9.829	8.000
	<u>45.527</u>	<u>28.000</u>	<u>44.423</u>	<u>42.000</u>
<b>7. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	10.447	15.000	12.291	10.000
Driftsaftale Havbakkeskolen	224.200	223.600	208.000	225.000
Aktivitetsydelse	10.796	20.000	21.448	20.000
Kursusomkostninger	5.688	2.000	0	2.000
Personaleomkostninger	0	3.000	2.500	0
	<u>251.131</u>	<u>263.600</u>	<u>244.239</u>	<u>257.000</u>

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.423.885	1.423.885
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>1.423.885</b>	<b>1.423.885</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-116.226	-84.276
Årets afskrivninger	-31.950	-31.950
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-148.176</b>	<b>-116.226</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.275.709</b>	<b>1.307.659</b>
<b>9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	169.913	169.913
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>169.913</b>	<b>169.913</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-77.244	-43.261
Årets afskrivninger	-33.983	-33.983
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-111.227</b>	<b>-77.244</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>58.686</b>	<b>92.669</b>
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Der er indgået leasing-/lejeaftale på udstyr i motionscenter med en årlig omkostning på 81 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.

### **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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **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.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

## 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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

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