

Hadsund Hallerne

CVR-nummer 26 14 67 12

Internt årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Hadsund Hallerne
Stadionvej 25
9560 Hadsund

Telefon:	98 57 20 33
Hjemmeside:	www.hadsundhallerne.dk
E-mail:	inspektor@hadsundhallerne.dk
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord
CVR-nummer:	26 14 67 12
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Jens Hyrup, Formand
Lars Kjærulff, Næstformand
Esper Boel, Sekretær
Karsten Elkjær
Michael Søndergaard

Centerleder

Søren Hjelm Hansen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2016.

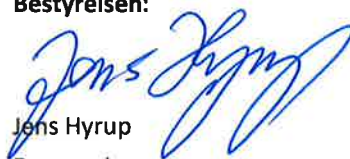
Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutions aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Hadsund, 16. februar 2017

Bestyrelsen:



Jens Hyrup
Formand



Karsten Elkjær



Lars Kjærulff

Michael Søndergaard



Esper Boel

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Hadsund Hallerne

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Hadsund Hallerne for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Hadsund, 16. februar 2017

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af idrætshaller og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Regnskab er som i 2015 ikke opdelt i aktivitetsområder på alle poster, da driften af gruppen Hallerne omfatter 93% af indtægterne. Motionscenteret inkl. brug af hallerne i samme forbindelse udgør 6% af indtægterne. Øvrige indtægter udgør 1% indtægter. Idrætsaktiviteterne udgør 93% af de samlede indtægter og kommercielle indtægter udgør 7% af de samlede indtægter. På baggrund af dette vurderes det, at en yderligere fordeling udover hvad der direkte kunne fordeles ikke ville blive retvisende.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	2.363.017	2.314
2	Andre driftsindtægter	28.000	29
	Dækningsbidrag	2.391.017	2.343
3	Gager og Lønninger	-1.126.236	-1.057
	Dækningsbidrag II	1.264.781	1.286
4	Salgsfremmende omkostninger	-17.676	-4
5	Driftsmiddelomkostninger	-113.670	-180
6	Lokaleomkostninger	-629.837	-524
7	Administrationsomkostninger	-146.851	-111
	Indtjeningsbidrag	356.748	469
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-295.796	-286
	Resultat før finansielle poster	60.952	183
9	Finansielle omkostninger	-126	0
10	Årets resultat	60.826	183
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	60.826	183
	Resultatdisponering i alt	60.826	183

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
11	Grunde og bygninger	8.582.960	7.765
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	931.913	1.007
	Materielle anlægsaktiver	9.514.873	8.773
	Anlægsaktiver i alt	9.514.873	8.773
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	199.423	184
	Andre tilgodehavender	422	4
	Tilgodehavender	199.845	187
	Likvide beholdninger	434.031	449
	Omsætningsaktiver i alt	633.876	636
	Aktiver i alt	10.148.749	9.409

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	7.287.675	7.105
	Overført resultat	60.826	183
13	Egenkapital i alt	7.348.501	7.288
14	Andre pengekreditorer	2.218.997	1.558
	Langfristede gældsforpligtelser	2.218.997	1.558
	Kreditinstitutter	320.726	223
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.234	90
15	Skyldig moms	1.000	36
16	Anden gæld	121.290	105
	Periodeafgrænsningsposter	102.000	109
	Kortfristede gældsforpligtelser	581.251	563
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.800.248	2.121
	Passiver i alt	10.148.749	9.409
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Idræts aktiviteter, Haller		
Tilskud Mariagerfjord kommune	223.276	214
Øvrige Kommunale tilskud	10.125	38
Halleje Foreninger (Folkeoplysning)	1.410.244	1.361
Halleje Skoler (incl. privat skoler)	503.485	502
Halleje Øvrige	9.797	7
Idræts aktiviteter, Haller i alt	2.156.927	2.122
Idræts aktiviteter, Motionscenter		
Halleje Øvrige	144.395	118
Idræts aktiviteter, Motionscenter i alt	144.395	118
Kommercielle aktiviteter, Haller		
Halleje Øvrige	38.470	8
Kommercielle aktiviteter, Haller i alt	38.470	8
Kommercielle aktiviteter, Selskabslokaler		
Halleje Øvrige	20.975	63
Kommercielle aktiviteter, Selskabslokaler i alt	20.975	63
Kommercielle aktiviteter, Cafeteria		
Halleje Øvrige	2.250	3
Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt	2.250	3
Nettoomsætning i alt	2.363.017	2.314
2 Andre driftsindtægter		
Idræts aktiviteter, Haller		
Øvrige tilskud	5.000	0
Idræts aktiviteter, Haller i alt	5.000	0
Kommercielle aktiviteter, Haller		
Reklameindtægter	23.000	29
Kommercielle aktiviteter, Haller i alt	23.000	29
Andre driftsindtægter i alt	28.000	29

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
3 Gager og lønninger		
Idræts aktiviteter		
Rengøringspersonale	788.326	746
Halinspektør	391.089	385
Regulering feriepengeforpligte	-2.184	6
Fremmed arbejde	54.728	56
Løntilskud	-118.647	-236
Rengøring udlæg	-18.000	-14
Refusion udlæg løn	-90.603	-21
Løn og gager	<u>1.004.709</u>	<u>921</u>
Pensionsafregning	68.162	75
Pensioner	<u>68.162</u>	<u>75</u>
Forsikringer	10.560	11
ATP-bidrag mv.	26.730	20
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.289</u>	<u>30</u>
Kursusudg., bøger o.l.	0	10
Personaleomkostninger	3.560	10
Befordringsgodtgørelse	10.228	10
Databehandling løn	2.288	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>16.075</u>	<u>30</u>
Idræts aktiviteter i alt	<u>1.126.236</u>	<u>1.057</u>
Gager og lønninger i alt	<u>1.126.236</u>	<u>1.057</u>
4 Salgsfremmende omkostninger		
Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	2.681	0
Annoncer	4.685	4
Sponsorvirksomhed	10.000	0
Dekoration/skilte	310	0
Idræts aktiviteter i alt	<u>17.676</u>	<u>4</u>
Salgsfremmende omkostninger i alt	<u>17.676</u>	<u>4</u>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
5 Driftsmiddelomkostninger		
Idræts aktiviteter		
Leje materiel	5.881	4
Vedligeholdelse, inventar	47.139	46
Småanskaffelser	38.115	40
Borde, stole og bander	0	1
Idræts aktiviteter i alt	91.134	92
Idræts aktiviteter, Motionscenter		
Fitness udstyr	11.861	60
Idræts aktiviteter, Motionscenter i alt	11.861	60
Kommercielle aktiviteter, Cafeteria		
Vedligeholdelse, inventar	5.675	28
Småanskaffelser	5.000	0
Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt	10.675	28
Driftsmiddelomkostninger i alt	113.670	180
6 Lokaleomkostninger		
Idræts aktiviteter		
Forsikringer	59.224	49
Ejendomsskatter	56.861	43
Varme	198.720	156
El, energinet	-90.781	-78
El, energimidt	193.264	96
Refunderet energifgift, el, vand og gas	18.646	16
Vedligeholdelse bygninger	84.634	132
Renovation	11.787	9
Rengøring	49.482	52
Idræts aktiviteter i alt	581.837	476
Kommercielle aktiviteter, Cafeteria		
Forpagter Cafeteria	48.000	48
Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt	48.000	48
Lokaleomkostninger i alt	629.837	524

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
7 Administrationsomkostninger		
Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	6.430	6
EDB-omkostninger	21.674	17
Telefonomkostninger	15.325	18
Revisorhonorar	37.450	38
Assistance vedr. solcelleanlæg	26.200	0
Vagtværn	3.300	1
Abonnement	6.281	11
Generalforsamling og møde udgifter	28.799	19
Øvrige kapacitetsomkostninger	1.391	1
Idræts aktiviteter i alt	146.851	111
Administrationsomkostninger i alt	146.851	111
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Idræts aktiviteter		
Bygninger	160.571	156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.225	130
Idræts aktiviteter i alt	295.796	286
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	295.796	286
9 Finansielle omkostninger		
Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	126	0
Idræts aktiviteter i alt	126	0
Finansielle omkostninger i alt	126	0

		2016	2015
Noter		DKK	1.000 DKK
10	Årets resultat	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Idræts aktiviteter	2016	2015
	Resultat før finansielle poster	34.931	156
	Finansielle omkostninger	-126	0
	Idræts aktiviteter i alt	34.806	155
	Kommercielle aktiviteter	2016	2015
	Resultat før finansielle poster	26.021	27
	Kommercielle aktiviteter i alt	26.021	27
	Årets resultat i alt	60.826	183
11	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	15.348.982	15.349
	Tilgang i årets løb	978.211	0
	Kostpris 31. december	16.327.193	15.349
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.583.662	-7.428
	Årets af- og nedskrivninger	-160.571	-156
	Afskrivninger 31. december	-7.744.233	-7.584
	Grunde og bygninger i alt	8.582.960	7.765
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. januar	1.262.950	1.263
	Tilgang i årets løb	59.850	0
	Kostpris 31. december	1.322.800	1.263
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-255.662	-126
	Årets af- og nedskrivninger	-135.225	-130
	Afskrivninger 31. december	-390.887	-256
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	931.913	1.007

Noter	2016	2015	
	DKK	1.000 DKK	
13 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	7.288	0	7.288
Årets resultat	0	61	61
Egenkapital ultimo	7.288	61	7.349
14 Andre pengekreditorer			
Mariagerfjord Kommune I	1.557.593	1.780	
Mariagerfjord Kommune II	982.130	0	
Overført til kortfristet gæld	-320.726	-223	
Andre pengekreditorer i alt	2.218.997	1.558	
15 Skyldig moms			
Skyldig moms, primo	35.981	0	
Udgående moms	5.750	0	
Udgående moms (omvendt)	0	36	
Indgående moms	-5.300	0	
Afregnet moms	-35.431	0	
Skyldig moms i alt	1.000	36	
16 Anden gæld			
Skyldig A-skat mv.	32.379	30	
Skyldig ATP	3.740	4	
Skyldige feriepenge	17.657	13	
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	45.642	48	
Skyldig løn og gage	21.871	10	
Anden gæld i alt	121.290	105	
17 Eventualforpligtelser			
Ingen.			

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank A/S, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør TDKK 8.583. Gælden er overtaget af Mariagerfjord Kommune.

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2016 er opstillet til institutionens interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som institutionens årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i institutionens årsregnskab for året således:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, vedligehold, småanskaffelser, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 - 10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 - 10 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.