

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

CVR-nummer 10 35 46 76

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	25

Selskabsoplysninger

Institution

Øster Hurup Multihus og Idrætshal
Langerimsvej 7-9
9560 Hadsund

Telefon:	98 58 82 00
Hjemmeside:	www.oesterhurup-multihus.dk
E-mail:	kontakt@oesterhurup-multihus.dk
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord
CVR-nummer:	10 35 46 76
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Jørgen Kaare Jensen
Lasse Kristensen
Bruno Jellesen
Anette Gade
Allan B. Jensen

Centerledere

Hanne Bach Søgaare Jellesen, daglig leder
Jørgen Kaare Jensen, administrativ leder

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledelsespåtegning

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 den selvejende 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.

Den interne årsrapport aflægges så vidt mulig i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller.

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

Hadsund, 9. marts 2017

Bestyrelsen:


Jørgen Kaare Jensen
Formand


Lasse Kristensen


Bruno Jellesen


Anette Gade


Allan B. Jensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til Repræsentantskabet i Øster Hurup Multihus og Idrætshal

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Øster Hurup Multihus og Idrætshal 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, 9. marts 2017

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Institutionens væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af Øster Hurup Multihus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Institutionen 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.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.015.708	927
2	Andre driftsindtægter	39.222	43
3	Vareforbrug	-279.514	-280
4	Dækningsbidrag	775.417	690
5	Salgsfremmende omkostninger	-8.466	-10
6	Driftsmiddelomkostninger	-89.526	-45
7	Lokaleomkostninger	-224.319	-143
8	Administrationsomkostninger	-58.927	-37
9	Personaleomkostninger	-379.729	-343
	Indtjeningsbidrag	14.449	112
10	Afskrivninger, anlægsaktiver	-41.392	-41
	Resultat før finansielle poster	-26.943	71
11	Finansielle indtægter	81	0
12	Finansielle omkostninger	-2.429	-1
13	Årets resultat	-29.291	70
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-29.291	70
	Resultatdisponering i alt	-29.291	70

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
14	Grunde og bygninger	1.626.799	1.665
15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.196	17
	Materielle anlægsaktiver	1.639.995	1.681
	Anlægsaktiver i alt	1.639.995	1.681
	Varebeholdning	21.580	14
	Varebeholdninger	21.580	14
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.001	14
16	Andre tilgodehavender	29.308	24
	Tilgodehavender	35.309	38
17	Likvide beholdninger	157.428	255
	Omsætningsaktiver i alt	214.317	307
	Aktiver i alt	1.854.312	1.988

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	1.637.531	1.568
	Overført resultat	-29.291	70
18	Egenkapital i alt	1.608.240	1.638
19	Andre pengecreditorer	131.585	227
	Langfristede gældsforpligtelser	131.585	227
20	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.969	43
21	Skyldig moms	0	0
22	Anden gæld	48.519	81
	Kortfristede gældsforpligtelser	114.488	124
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	246.072	351
	Passiver i alt	1.854.312	1.988
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varesalg m/fortjeneste	400.841	397
Varesalg u/fortjeneste	75.853	22
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	476.694	418
Hal, Idræts aktiviteter		
Kommunalt driftstilskud	146.120	148
Øvrige kommunale tilskud	40.685	10
Halleje foreningen (folkeoplys)	173.150	193
Halleje øvrige	51.864	9
Hal, Idræts aktiviteter i alt	411.820	361
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Halleje øvrige	65.194	69
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	65.194	69
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Halleje øvrige	62.000	78
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	62.000	78
Nettoomsætning i alt	1.015.708	927
2 Andre driftsindtægter		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Aktiviteter	-4.560	-7
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	-4.560	-7
Hal, Idræts aktiviteter		
Kursus tilskud	5.034	0
Diverse tilskud	31.895	44
Hal, Idræts aktiviteter i alt	36.929	44
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Diverse tilskud	450	0
Udlejning borde & stole	5.665	4
Udlejning slushice mv.	738	2
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	6.853	6
Andre driftsindtægter i alt	39.222	43

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
3 Vareforbrug		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
DGI	0	1
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varekøb	277.964	254
Julefrokost	850	0
Musik/underholdning	0	16
Provision	0	4
Varelager regulering	-6.294	5
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	272.521	279
Hal, Idræts aktiviteter		
Diverse omk. aktiviteter	6.993	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	6.993	0
Vareforbrug i alt	279.514	280
4 Dækningsbidrag		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Vareforbrug	0	-1
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	-1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	476.694	418
Andre driftsindtægter	-4.560	-7
Vareforbrug	-272.521	-279
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	199.613	133
Hal, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	411.820	361
Andre driftsindtægter	36.929	44
Vareforbrug	-6.993	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	441.756	405
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	65.194	69
Andre driftsindtægter	6.853	6
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	72.048	75
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	62.000	78
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	62.000	78
Dækningsbidrag i alt	775.417	690

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
5 Salgsfremmende omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	341	0
Annoncer	2.458	3
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	2.799	3
Hal, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	441	0
Annoncer	3.179	4
Hal, Idræts aktiviteter i alt	3.620	4
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	128	0
Annoncer	921	3
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	1.049	3
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	121	0
Annoncer	876	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	997	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	8.466	10

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
6		
Driftsmiddelomkostninger		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	0	0
Forsikring maskiner	0	0
Småanskaffelser	0	8
Småanskaffelser hal	0	0
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	8
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Vedligeholdelse	0	0
Forsikring maskiner	0	0
Småanskaffelser	39.358	5
Større anskaffelser	42.870	0
Småanskaffelser hal	0	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	82.228	5
Hal, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	512	0
Forsikring maskiner	0	0
Småanskaffelser	0	18
Småanskaffelser hal	4.151	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	4.663	19
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Vedligeholdelse	148	0
Forsikring maskiner	0	0
Småanskaffelser	0	12
Småanskaffelser hal	1.203	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	1.351	12
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	141	0
Småanskaffelser hal	1.144	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	1.285	0
Driftsmiddelomkostninger i alt	89.526	45

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
7 Lokaleomkostninger		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Grundleje	0	0
Forsikringer	0	6
Ejendomsskatter	0	0
Vandafledning	0	0
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	0	0
Varme	0	1
Vand	0	0
El	0	6
Refunderet energiafgift	0	-3
Vedligeholdelse	0	1
Renovation	0	1
Rengøring	0	0
Rengøringsmidler	0	3
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	15
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	33	0
Forsikringer	7.949	4
Ejendomsskatter	86	0
Vandafledning	2.667	0
Affaldsgebyr	123	0
Alarm	320	0
Varme	17.065	9
Vand	0	1
El	43.823	46
Refunderet energiafgift	-15.137	-24
Vedligeholdelse	71.503	7
Renovation	1.877	1
Rengøring	1.488	0
Rengøringsmidler	8.769	2
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	140.565	45

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
Hal, Idræts aktiviteter		
Grundleje	43	0
Forsikringer	10.279	13
Ejendomsskatter	111	0
Vandafledning	3.449	0
Affaldsgebyr	159	0
Alarm	414	0
Varme	13.700	17
Vand	1.689	2
El	13.382	24
Refunderet energiafgift	-5.440	-7
Vedligeholdelse	0	3
Renovation	2.477	2
Rengøring	1.924	0
Rengøringsmidler	11.340	6
Hal, Idræts aktiviteter i alt	53.526	60
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	12	0
Forsikringer	2.978	8
Ejendomsskatter	32	0
Vandafledning	999	0
Affaldsgebyr	46	0
Alarm	120	0
Varme	3.969	4
Vand	489	1
El	3.877	6
Refunderet energiafgift	-1.576	-2
Vedligeholdelse	0	1
Renovation	703	1
Rengøring	557	0
Rengøringsmidler	3.285	4
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	15.494	23
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Grundleje	12	0
Forsikringer	2.832	0
Ejendomsskatter	31	0
Vandafledning	950	0
Affaldsgebyr	44	0
Alarm	115	0
Varme	3.775	0
Vand	465	0
El	3.687	0
Refunderet energiafgift	-1.499	0
Renovation	669	0
Rengøring	530	0
Rengøringsmidler	3.125	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	14.735	0
Lokaleomkostninger i alt	224.319	143

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
8 Administrationsomkostninger		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	0	1
DK abonnement	0	1
DK terminal service	0	0
Betalingsgateway	0	0
EDB-omkostninger	0	0
Telefon & internet	0	1
Revisorhonorar	0	2
Forsikringer	0	1
Diverse gebyrer	0	1
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	7
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.144	0
DK abonnement	364	0
DK terminal service	2.444	0
Betalingsgateway	649	0
EDB-omkostninger	848	0
Telefon & internet	2.493	1
Revisorhonorar	4.464	1
Konsulentbistand	1.703	0
Forsikringer	1.368	0
Kassedifferencer u/moms	-1.011	0
Generalforsamling/møde udgifter	4.885	0
Diverse gebyrer	134	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	19.486	5
Hal, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.480	1
DK abonnement	470	1
DK terminal service	3.161	1
Betalingsgateway	839	1
EDB-omkostninger	1.097	0
Telefon & internet	3.224	3
Revisorhonorar	5.773	4
Konsulentbistand	2.202	0
Forsikringer	1.769	1
Kassedifferencer u/moms	-1.307	0
Generalforsamling/møde udgifter	6.317	0
Diverse gebyrer	173	2
Hal, Idræts aktiviteter i alt	25.198	16

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	429	1
DK abonnement	136	1
DK terminal service	916	1
Betalingsgateway	243	1
EDB-omkostninger	318	0
Telefon & internet	934	2
Revisorhonorar	1.673	3
Konsulentbistand	638	0
Forsikringer	513	1
Kassedifferencer u/moms	-379	0
Generalforsamling/møde udgifter	1.830	0
Diverse gebyrer	50	1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	7.301	10
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	408	0
DK abonnement	130	0
DK terminal service	871	0
Betalingsgateway	231	0
EDB-omkostninger	302	0
Telefon & internet	888	0
Revisorhonorar	1.591	0
Konsulentbistand	607	0
Forsikringer	487	0
Kassedifferencer u/moms	-360	0
Generalforsamling/møde udgifter	1.741	0
Diverse gebyrer	48	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	6.943	0
Administrationsomkostninger i alt	58.927	37

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
9 Personaleomkostninger		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Lønninger	0	57
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0
Løn og gager	0	57
Arbejdsskadeforsikring	0	1
ATP mv.	0	1
AER/AES-bidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	2
Skattefrie godtgørelser	0	2
Diverse udgifter/fremmed arbejde	0	2
Øvrige personaleomkostninger	0	4
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	64
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	110.791	38
Regulering af feriepengeforpligtelse	730	0
Lønrefusion	-1.931	0
Løn og gager	109.590	38
Arbejdsskadeforsikring	1.626	1
ATP mv.	1.209	0
AER/AES-bidrag	710	0
Andre omkostninger til social sikring	3.545	2
Skattefrie godtgørelser	1.124	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	11.307	1
Øvrige personaleomkostninger	12.431	3
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	125.567	43

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
Hal, Idræts aktiviteter		
Lønninger	143.270	129
Regulering af feriepengeforpligtelse	944	1
Lønrefusion	-2.497	0
Løn og gager	<u>141.717</u>	<u>130</u>
Arbejdsskadeforsikring	2.103	3
ATP mv.	1.564	1
AER/AES-bidrag	917	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.584</u>	<u>6</u>
Skattefrie godtgørelser	1.454	5
Diverse udgifter/fremmed arbejde	<u>14.622</u>	<u>4</u>
Øvrige personaleomkostninger	<u>16.075</u>	<u>9</u>
Hal, Idræts aktiviteter i alt	<u>162.376</u>	<u>144</u>
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	41.510	86
Regulering af feriepengeforpligtelse	274	1
Lønrefusion	-724	-3
Løn og gager	<u>41.060</u>	<u>83</u>
Arbejdsskadeforsikring	609	2
ATP mv.	453	1
AER/AES-bidrag	266	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.328</u>	<u>4</u>
Skattefrie godtgørelser	421	3
Diverse udgifter/fremmed arbejde	<u>4.236</u>	<u>3</u>
Øvrige personaleomkostninger	<u>4.658</u>	<u>6</u>
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	<u>47.046</u>	<u>93</u>
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Lønninger	39.476	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	260	0
Lønrefusion	-688	0
Løn og gager	<u>39.048</u>	<u>0</u>
Arbejdsskadeforsikring	579	0
ATP mv.	431	0
AER/AES-bidrag	253	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.263</u>	<u>0</u>
Skattefrie godtgørelser	401	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	<u>4.029</u>	<u>0</u>
Øvrige personaleomkostninger	<u>4.429</u>	<u>0</u>
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	<u>44.741</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>379.729</u>	<u>343</u>

Noter	2016 DKK	2015 1.000 DKK
10 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Bygninger	0	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	8
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	12.569	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.119	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	13.687	5
Hal, Idræts aktiviteter		
Bygninger	16.253	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.447	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	17.700	17
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	4.709	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419	1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	5.128	11
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Bygninger	4.478	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	399	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	4.877	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	41.392	41

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
11 Finansielle indtægter		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	27	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	27	0
Hal, Idræts aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	35	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	35	0
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	10	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	10	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	10	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	10	0
Finansielle indtægter i alt	81	0

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
12 Finansielle omkostninger		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	0	0
Gebyrer	0	0
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	0	0
Gebyrer	803	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	803	0
Hal, Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	0	0
Gebyrer	1.039	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	1.039	0
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	0	0
Gebyrer	301	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	301	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gebyrer	286	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	286	0
Finansielle omkostninger i alt	2.429	1

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
13		
Årets resultat		
Cafeteria, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	0	-102
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	0
Cafeteria, Idræts aktiviteter i alt	0	-103
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-184.718	27
Finansielle indtægter	27	0
Finansielle omkostninger	-803	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	-185.494	27
Hal, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	174.673	146
Finansielle indtægter	35	0
Finansielle omkostninger	-1.039	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	173.669	145
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-5.320	-78
Finansielle indtægter	10	0
Finansielle omkostninger	-301	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	-5.611	-78
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-11.578	78
Finansielle indtægter	10	0
Finansielle omkostninger	-286	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	-11.854	78
Årets resultat i alt	-29.291	70
14		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.055.578	2.056
Kostpris 31. december	2.055.578	2.056
Af- og nedskrivninger 1. januar	-390.770	-353
Årets af- og nedskrivninger	-38.009	-38
Afskrivninger 31. december	-428.779	-391
Grunde og bygninger i alt	1.626.799	1.665

Noter	2016	2015	
	DKK	1.000 DKK	
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	218.297	218	
Kostpris 31. december	218.297	218	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-201.718	-198	
Årets af- og nedskrivninger	-3.383	-3	
Afskrivninger 31. december	-205.101	-202	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	13.196	17	
16 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	5.920	12	
Mellemregning Event ØH	3.073	0	
Tilgodehavende moms	20.315	13	
Andre tilgodehavender i alt	29.308	24	
17 Likvide beholdninger			
Kasse	5.836	1	
Pengeinstitutter	149.346	254	
Mobilepay	2.246	0	
Likvide beholdninger i alt	157.428	255	
18 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.638	0	1.638
Årets resultat	0	-29	-29
Egenkapital ultimo	1.638	-29	1.608
19 Andre pengekreditorer			
DGI	0	20	
Olympia	0	36	
MFK - Energilån, lys	48.540	57	
MFK - Energilån, varme	57.980	87	
MFK - Lånekonto	25.065	28	
Andre pengekreditorer i alt	131.585	227	

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
20 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	53.469	24
Leverandører af tjenesteydelser	0	7
Revisorhonorar	12.500	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	65.969	43
21 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-12.519	-33
Udgående moms	155.830	142
Indgående moms	-153.850	-112
Elafgift	-18.958	-31
Vandafgift	-466	-1
Overført til omsætningsaktiver	20.315	13
Afregnet moms	9.649	23
Skyldig moms i alt	0	0
22 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	8.559	8
Skyldig ATP	1.064	1
Skyldige feriepenge	646	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	38.250	36
Modtaget forudbetaling	0	26
Mellemregning Event ØH	0	8
Anden gæld i alt	48.519	81
23 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2016 er opstillet til den selvejende institutions interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

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

I lighed med tidligere år fordeles omkostningerne forholdsmæssigt efter omsætningen.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere år.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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	5 - 7 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris uden tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.