

**S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus**

**CVR-nummer 50 61 53 16**

**Internt årsregnskab 2022**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Selskabsoplysninger

---

### Institutionen

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus  
Idrætsvej 15, Skelund  
9560 Hadsund

Telefon:	21 25 83 53
Hjemmeside:	<a href="http://www.skelundveddumhallen.dk">www.skelundveddumhallen.dk</a>
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord Kommune
CVR-nummer:	50 61 53 16
Regnskabsperiode:	1. januar 2022 - 31. december 2022

### Bestyrelse

Per Sørensen  
Allan Møller  
Per Kristensen  
Bent Ole Hansen  
Jens Juhl Thorup  
Kim Busk Christensen

### Centerleder

Per Sørensen

### Pengeinstitut

Sparekassen Danmark, Bankpladsen, 9560 Hadsund

### Revisor

Redmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Aalborgvej 51  
9560 Hadsund

### Kontaktpersoner:

Michael Carstens  
Torbjørn Nielsen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2022.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme, samt så vidt mulig i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Hadsund, 16. marts 2023

### Bestyrelsen:

Per Sørensen

Formand



Allan Møller



Per Kristensen



Bent Ole Hansen



Jens Juhl Thorup



Kim Busk Christensen



## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til bestyrelsen i S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus

Vi har udført review af det interne årsregnskab for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 relevante 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. marts 2023

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 29442789



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

mne34300

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år ifølge vedtægterne været at drive en bygning i Skelund, hvis hovedformål er at give gode forhold for egnens unge til udøvelse af idræt samt kulturelt og oplysende arbejde ved film, udstillinger og anden fritidsbeskæftigelse for befolkningen i almindelighed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Mariagerfjord Kommune har eftergivet lån. Udover dette har der 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.

Regnskab er ikke som tidligere opdelt i aktivitetsområder på alle poster, da driften af gruppen Hallen omfatter 100% af indtægterne. I 2022 er der ikke opdelt i kommercielle/idræts aktiviteter grundet den begrænsede drift.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	Resultatopgørelse	2022 DKK	2021 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	169.467	118
2	Andre driftsindtægter	18.571	10
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>188.038</b>	<b>128</b>
3	Løn	-72.860	-63
	<b>Dækningsbidrag II</b>	<b>115.178</b>	<b>65</b>
4	Salgsfremmende omkostninger	-4.253	-4
5	Driftsmiddelomkostninger	-3.023	-5
6	Lokaleomkostninger	-74.716	-69
7	Administrationsomkostninger	-17.865	-16
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>15.321</b>	<b>-28</b>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-16.200	-24
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-879</b>	<b>-52</b>
	Finansielle omkostninger	-3.296	-3
	<b>Årets resultat</b>	<b>-4.174</b>	<b>-54</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-4.174	-54
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-4.174</b>	<b>-54</b>

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
9	Grunde og bygninger	333.000	349
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>333.000</b>	<b>349</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>333.000</b>	<b>349</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.900	6
	Andre tilgodehavender	0	87
	Periodeafgrænsningsposter	1.486	2
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>9.386</b>	<b>95</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>139.324</b>	<b>111</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>148.711</b>	<b>207</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>481.711</b>	<b>556</b>



Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	267.590	322
	Overført resultat	190.453	-54
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>458.043</b>	<b>268</b>
10	Andre pengekreditorer	0	195
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>195</b>
	Andre penge kreditorer	0	60
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	9
11	Anden gæld	23.668	24
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>23.668</b>	<b>94</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>23.668</b>	<b>288</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>481.711</b>	<b>556</b>
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Egenkapitalopgørelse**

---

<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom- hedskapi- tal</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<u>1.000 DKK</u>	<u>1.000 DKK</u>	<u>1.000 DKK</u>
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	268	0	268
Kapitalforhøjelse	0	195	195
Årets resultat	0	-4	-4
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>268</b>	<b>190</b>	<b>458</b>

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Tilskud Mariagerfjord kommune	50.181	51
Øvrige kommunale tilskud	7.200	0
Skelund Badmintonklub	81.400	57
Andre lejeindtægter	15.686	7
Skelund Tennisklub	10.000	0
Senior idræt	5.000	3
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>169.467</b>	<b>118</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Reklame	10.500	10
Salg af inventar	8.071	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>18.571</b>	<b>10</b>
<b>3 Løn</b>		
Lønninger	68.921	57
Regulering feriepengeforpligtelse	-1.444	1
Løn og gager	67.478	59
Forsikringer	2.984	3
ATP mv.	2.013	1
Andre omkostninger til social sikring	4.997	4
Databehandling løn	385	0
Øvrige personaleomkostninger	385	0
<b>Produktionsløn i alt</b>	<b>72.860</b>	<b>63</b>
<b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>		
Gaver og blomster	2.500	2
Hjemmesiden	1.754	2
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>4.253</b>	<b>4</b>

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>5 Driftsmiddelomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	2.431	4
Småanskaffelser	592	1
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>3.023</b>	<b>5</b>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>		
Forsikringer	10.694	10
Ejendomsskatter	609	4
Varme	45.182	23
El og vand	15.495	5
Vindstød	-11.053	0
Vedligeholdelse	6.341	112
Investeringer	28.993	0
Forsikringserstatning	-1.702	-87
Vindmøllepulje	-20.000	0
Rengøring	156	1
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>74.716</b>	<b>69</b>
<b>7 Administrationsomkostninger</b>		
Telefonomkostninger	3.716	4
Revisorhonorar	9.063	9
Forsikringer	691	1
Abonnement	1.484	2
Generalforsamling og møde udgifter	2.912	1
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>17.865</b>	<b>16</b>
<b>8 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Bygninger	16.200	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.200</b>	<b>24</b>

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
<b>9 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	900.000	900
Kostpris 31. december	900.000	900
Af- og nedskrivninger 1. januar	-550.800	-535
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16
Afskrivninger 31. december	-567.000	-551
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>333.000</b>	<b>349</b>
<b>10 Andre pengekreditorer</b>		
Mariagerfjord kommune	0	255
Overført til kortfristet gæld	0	-60
<b>Andre pengekreditorer i alt</b>	<b>0</b>	<b>195</b>
<b>11 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	2.573	4
Skyldig ATP	4.285	2
Skyldige feriepenge	2.888	4
Indefrosset feriepenge	8.922	9
Andre skyldige omkostninger	5.000	5
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>23.668</b>	<b>24</b>
<b>12 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2022 er opstillet til institutionens interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

### Generelt

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

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

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, og småanskaffelser mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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	10%

#### 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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.