

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus

CVR-nummer 50 61 53 16

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

Institutionen

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

Telefon: 29 88 89 53
Hjemmeside: www.skelundveddumhallen.dk
E-mail: aa@jkka.dk
Hjemstedskommune: Mariagerfjord Kommune
CVR-nummer: 50 61 53 16
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Hans Jørgen Hansen
Palle Frostholt
Mette Spencer
Anders Andersen
Jens Juhl Thorup
Kim Busk Christensen

Centerleder

Anders Andersen

Pengeinstitut

Jutlander 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, 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 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Hadsund, 15. marts 2017

Bestyrelsen:



Hans Jørgen Hansen
Formand



Anders Andersen



Palle Frostholt



Kim Busk Christensen



Jens Juhl Thorup

Mette Spencer

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 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, 15. marts 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 ifølge vedtægterne 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. 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 selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	277.859	289
2	Andre driftsindtægter	15.350	-2
	Dækningsbidrag	293.209	287
3	Løn	-72.477	-74
	Dækningsbidrag II	220.731	213
4	Salgsfremmende omkostninger	-706	0
5	Driftsmiddelomkostninger	-11.422	-31
6	Lokaleomkostninger	-45.634	-47
7	Administrationsomkostninger	-39.084	-38
	Indtjeningsbidrag	123.886	97
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.680	-24
	Resultat før finansielle poster	100.206	74
9	Finansielle omkostninger	-298	-1
10	Årets resultat	99.909	73
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	99.909	73
	Resultatdisponering i alt	99.909	73

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
11	Grunde og bygninger	430.200	446
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.395	45
	Materielle anlægsaktiver	467.595	491
	Anlægsaktiver i alt	467.595	491
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.250	5
	Tilgodehavender	2.250	5
13	Likvide beholdninger	186.632	126
	Omsætningsaktiver i alt	188.882	131
	Aktiver i alt	656.477	622

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	96.503	24
	Overført resultat	99.909	73
14	Egenkapital i alt	196.411	97
15	Andre pengekreditorer	374.287	434
	Langfristede gældsforpligtelser	374.287	434
16	Andre penge kreditorer	59.887	60
	Anden gæld	25.891	26
	Periodeafgrænsningsposter	0	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	85.778	91
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	460.065	525
	Passiver i alt	656.477	622
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Kommercielle		
Andre indtægter	3.125	3
Kommercielle i alt	3.125	3
Idræts aktiviteter		
Tilskud Mariagerfjord kommune	80.629	69
Øvrige kommunale tilskud	0	25
Skelund Skole	130.000	130
Skelund Badmintonklub	55.825	58
Cirkeltræning	3.905	1
Senior idræt	4.375	4
Idræts aktiviteter i alt	274.734	287
Nettoomsætning i alt	277.859	289
2 Andre driftsindtægter		
Kommercielle		
Reklame	15.350	15
Arrangementer	0	-17
Kommercielle i alt	15.350	-2
Andre driftsindtægter i alt	15.350	-2

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
3 Løn		
Kommercielle		
Lønninger	5.990	6
Regulering af afsat produktionsløn	0	0
Løn og gager	5.990	6
Forsikringer	141	0
ATP mv.	0	0
Andre omkostninger til social sikring	141	0
Befordringsgodtgørelse	149	0
Databehandling løn	20	0
Øvrige personaleomkostninger	168	0
Kommercielle i alt	6.299	6
Idræts aktiviteter		
Lønninger	62.932	63
Regulering af afsat produktionsløn	0	1
Løn og gager	62.932	64
Forsikringer	1.481	1
ATP mv.	0	1
Andre omkostninger til social sikring	1.481	3
Befordringsgodtgørelse	1.560	1
Databehandling løn	205	0
Øvrige personaleomkostninger	1.766	2
Idræts aktiviteter i alt	66.178	68
Løn i alt	72.477	74
4 Salgsfremmende omkostninger		
Kommercielle		
Annoncer	61	0
Kommercielle i alt	61	0
Idræts aktiviteter		
Annoncer	645	0
Idræts aktiviteter i alt	645	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	706	0

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
5		
Driftsmiddelomkostninger		
Kommercielle		
Projekter mv.	0	1
Småanskaffelser	993	1
Kommercielle i alt	993	3
Idræts aktiviteter		
Projekter mv.	0	13
Småanskaffelser	10.429	16
Idræts aktiviteter i alt	10.429	29
Driftsmiddelomkostninger i alt	11.422	31
6		
Lokaleomkostninger		
Kommercielle		
Forsikringer	891	1
Ejendomsskatter	299	0
Varme	1.364	2
El og vand	255	0
Vedligeholdelse	848	1
Musik anlæg	2.516	0
Sparekassen Hobro Fonden, tilskud	-2.516	0
Snerydning	217	0
Rengøring	93	0
Kommercielle i alt	3.966	4
Idræts aktiviteter		
Forsikringer	9.361	9
Ejendomsskatter	3.138	4
Varme	14.327	18
El og vand	2.675	2
Vedligeholdelse	8.905	7
Musik anlæg	26.439	0
Sparekassen Hobro Fonden, tilskud	-26.439	0
Snerydning	2.283	2
Rengøring	981	1
Idræts aktiviteter i alt	41.668	43
Lokaleomkostninger i alt	45.634	47

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
7 Administrationsomkostninger		
Kommercielle		
Kontorartikler/tryksager	68	0
EDB-omkostninger	279	0
Telefonomkostninger	353	0
Revisorhonorar	815	1
Konsulenter	0	1
Administrationshonorar	348	0
Forsikringer	374	0
Generalforsamling og møde udgifter	886	1
Øvrige kapacitetsomkostninger	275	0
Kommercielle i alt	3.397	3
Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	715	1
EDB-omkostninger	2.926	0
Telefonomkostninger	3.704	4
Revisorhonorar	8.560	8
Konsulenter	0	7
Administrationshonorar	3.652	4
Forsikringer	3.933	4
Generalforsamling og møde udgifter	9.305	7
Øvrige kapacitetsomkostninger	2.891	0
Idræts aktiviteter i alt	35.687	35
Administrationsomkostninger i alt	39.084	38
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Kommercielle		
Bygninger	1.408	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	650	1
Kommercielle i alt	2.058	2
Idræts aktiviteter		
Bygninger	14.792	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.830	7
Idræts aktiviteter i alt	21.622	22
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	23.680	24

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
9		
Finansielle omkostninger		
Kommercielle		
Renter, pengeinstitutter	0	0
Renter, kreditorer	0	0
Renter, ej skattemæssig fradrag	26	0
Kommercielle i alt	26	0
Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	0	0
Renter, kreditorer	0	1
Renter, ej skattemæssig fradrag	272	0
Idræts aktiviteter i alt	272	1
Finansielle omkostninger i alt	298	1
10		
Årets resultat		
Kommercielle		
Resultat før finansielle poster	1.701	-17
Finansielle omkostninger	-26	0
Kommercielle i alt	1.676	-17
Idræts aktiviteter	2016	2015
Resultat før finansielle poster	98.505	91
Finansielle omkostninger	-272	-1
Idræts aktiviteter i alt	98.233	90
Årets resultat i alt	99.909	73
11		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	900.000	900
Kostpris 31. december	900.000	900
Af- og nedskrivninger 1. januar	-453.600	-437
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16
Afskrivninger 31. december	-469.800	-454
Grunde og bygninger i alt	430.200	446

Noter	2016	2015	
	DKK	1.000 DKK	
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	74.795	75	
Kostpris 31. december	74.795	75	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-29.920	-22	
Årets af- og nedskrivninger	-7.480	-7	
Afskrivninger 31. december	-37.400	-30	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	37.395	45	
13 Likvide beholdninger			
Kasse	3.050	3	
Pengeinstitutter	183.582	122	
Likvide beholdninger i alt	186.632	126	
14 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	97	0	97
Årets resultat	0	100	100
Egenkapital ultimo	97	100	196
15 Andre pengekreditorer			
Mariagerfjord kommune	434.174	494	
Overført til kortfristet gæld	-59.887	-60	
Andre pengekreditorer i alt	374.287	434	
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	239.548	299	
16 Anden gæld			
Skyldig A-skat mv.	2.573	8	
Skyldig ATP	2.844	0	
Skyldige feriepenge	8.663	9	
Andre skyldige omkostninger	11.812	9	
Anden gæld i alt	25.891	26	

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

17 Eventualforpligtelser

Ingen.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

Generelt

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

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

I lighed med tidligere år fordeles omkostningerne forholdsmæssigt efter omsætningen. Der fordeles kun på kommercielle og idræts aktiviteter, da der kun er haldrift.

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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 - 10 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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