

**Hadsund Hallerne**

**CVR-nummer 26 14 67 12**

**Internt årsregnskab 2015**

UDKAST

## 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>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Hadsund Hallerne  
Stadionvej 25  
9560 Hadsund

Telefon: 98 57 20 33  
Hjemmeside: [www.hadsundhallerne.dk](http://www.hadsundhallerne.dk)  
E-mail: [inspektor@hadsundhallerne.dk](mailto:inspektor@hadsundhallerne.dk)  
Hjemstedskommune: Mariagerfjord  
CVR-nummer: 26 14 67 12  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Oprettelsesdato

Institutionen er stiftet den 31. januar 1970.

### Bestyrelse

Jens Hyrup Formand  
Lars Kjærulff Næstformand  
Esper Boel Sekretær  
Karl Christensen  
Michael Søndergaard

### Centerleder

Søren Hjelm Hansen

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S  
Storegade 12  
9560 Hadsund

### 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 2015.

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 2015 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Hadsund,

### Bestyrelsen:

Jens Hyrup  
Formand

Lars Kjærulff

Esper Boel

Karl Christensen

Michael Søndergaard

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til kapitalejerne i Hadsund Hallerne

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Hadsund Hallerne for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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,

### Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Michael Carstens  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Den selvejende institutions hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været idrætshaller og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den selvejende institution 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.

Regnskabet er som 2014 ikke opdelt i aktivitetsområder, da driften af gruppen Hallerne omfatter 99% af indtægterne. Motionscenteret er først etableret ultimo 2015 og der har ikke være væsentlige aktiviteter i 2015, der kan forsvare en opdeling.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2015 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 institutions årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i institutions 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 tilbageførslers 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 institutions 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, der kun omfatter grunde og bygninger måles til kostpris og offentligvurdering. De ældre ejendomme hvor anskaffelsessummen er ukendt, indregnes til offentlig vurdering. Bokse hus og den Ny hal indregnes til anskaffelsessum.

Der afskrives ikke på anlægsaktiverne. Ejendommene er indregnet til anskaffelsessum, når denne er kendt. Øvrige ejendomme er indregnet til den offentlige vurdering.

Bygninger 50 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 6 - 10 år

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. Såfremt institutionen likvideres overgår samtlige aktiver til Mariagerfjord Kommune til den indregnede værdi. Endvidere stiller Mariagerfjord Kommune normalt garanti for lånene i ejendommene. Det er derfor i denne sammenhæng ikke formålstjenligt at udføre diverse test vedr. værdiforringelse.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	2.314.386	2.129
2	Andre driftsindtægter	28.750	29
3	Gager og lønninger	-1.056.667	-904
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.286.469</b>	<b>1.254</b>
4	Salgsfremmende omkostninger	-4.088	-5
5	Andre variable omkostninger	-179.547	-137
6	Lokaleomkostninger	-523.533	-1.598
7	Administrationsomkostninger	-110.644	-91
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>468.655</b>	<b>-578</b>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-285.611	-281
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>183.044</b>	<b>-859</b>
9	Finansielle omkostninger	-135	-3
10	<b>Årets resultat</b>	<b>182.910</b>	<b>-862</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
11	Grunde og bygninger	7.765.320	7.921
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.007.288	1.137
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.772.608</b>	<b>9.058</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.772.608</b>	<b>9.058</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.835	148
	Andre tilgodehavender	3.552	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>187.387</b>	<b>148</b>
13	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>448.623</b>	<b>98</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>636.010</b>	<b>246</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.408.618</b>	<b>9.304</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Egenkapital primo	7.104.765	7.967
	Overført resultat	182.910	-862
14	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.287.675</b>	<b>7.105</b>
15	Andre pengekreditorer	1.557.593	1.780
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.557.593</b>	<b>1.780</b>
	Kreditinstitutter	222.513	223
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.337	52
	Skyldig moms	35.981	0
16	Anden gæld	105.052	95
	Periodeafgrænsningsposter	109.466	50
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>563.350</b>	<b>420</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.120.944</b>	<b>2.200</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>9.408.618</b>	<b>9.304</b>
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Tilskud Mariagerfjord kommune	213.504	151
Øvrige Kommunale tilskud	38.282	0
Halleje Foreninger (Folkeoplysning)	1.360.845	1.334
Halleje Skoler (inkl. privatskoler)	502.495	511
Halleje Øvrige	122.981	118
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>2.238.106</b>	<b>2.115</b>
<b>Kommercielle aktiviteter</b>		
Halleje Øvrige	76.280	15
<b>Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>76.280</b>	<b>15</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>2.314.386</b>	<b>2.129</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Kommercielle aktiviteter</b>		
Reklameindtægter	28.750	29
<b>Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>28.750</b>	<b>29</b>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>28.750</b>	<b>29</b>
<b>3 Gager og lønninger</b>		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Rengøringspersonale	745.666	436
Halinspektør	384.869	371
Regulering feriepengeforpligte	6.028	1
Fremmedarbejde	55.738	58
Løntilskud	-236.073	-45
Rengøring udlæg	-14.380	-12
Refusion udlæg løn	-20.646	0
Løn og gager	<u>921.203</u>	<u>809</u>
Pensionsafregning	74.730	58
Pensioner	<u>74.730</u>	<u>58</u>
Forsikringer	10.762	11
ATP mv.	<u>19.533</u>	<u>14</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>30.294</u>	<u>25</u>
Kursusomkostninger, bøger og lignende	10.125	0
Personaleomkostninger	10.338	5
Befordringsgodtgørelse	9.620	7
Databehandling løn	356	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>30.440</u>	<u>13</u>
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b><u>1.056.667</u></b>	<b><u>904</u></b>
<b>Gager og lønninger i alt</b>	<b><u>1.056.667</u></b>	<b><u>904</u></b>
<b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Gaver og blomster	410	1
Anden repræsentation	0	0
Annoncer	3.579	3
Dekoration/skilte	<u>100</u>	<u>0</u>
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b><u>4.088</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b><u>4.088</u></b>	<b><u>5</u></b>

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>5 Andre variable omkostninger</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Leje materiel	4.261	4
Vedligeholdelse, inventar	46.114	95
Småanskaffelser	39.826	39
Borde, stole og bander	1.475	0
Fitness udstyr	60.035	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>151.711</b>	<b>137</b>
<b>Kommercielle aktiviteter</b>		
Vedligeholdelse, inventar	27.836	0
<b>Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>27.836</b>	<b>0</b>
<b>Andre variable omkostninger i alt</b>	<b>179.547</b>	<b>137</b>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Forsikringer	49.354	63
Ejendomsskatter	43.053	39
Varme	156.181	168
El, energinet	-77.882	0
El, netto	111.463	75
Vedligeholdelse bygninger	132.109	132
Varmeanlæg, isolering, nyt mv.	0	1.017
Renovation	9.163	8
Rengøring	52.093	48
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>475.533</b>	<b>1.550</b>
<b>Kommercielle aktiviteter</b>		
Forpagter Cafeteria	48.000	48
<b>Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>48.000</b>	<b>48</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>523.533</b>	<b>1.598</b>

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>7 Administrationsomkostninger</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Kontorartikler/tryksager	5.697	3
EDB-omkostninger	17.377	10
Telefonomkostninger	17.672	19
Revisorhonorar	38.438	40
Vagtværn	900	0
Abonnement	10.784	5
Generalforsamling og møde udgifter	19.205	15
Øvrige kapacitetsomkostninger	572	0
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>110.644</b>	<b>91</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>110.644</b>	<b>91</b>
<b>8 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Bygninger	155.679	156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.932	126
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>285.611</b>	<b>281</b>
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>285.611</b>	<b>281</b>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
<b>Idræts aktiviteter</b>		
Renter, pengeinstitutter	135	3
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>135</b>	<b>3</b>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>135</b>	<b>3</b>
<b>10 Årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Idræts aktiviteter i alt</b>	<b>153.716</b>	<b>-858</b>
<b>Kommercielle aktiviteter i alt</b>	<b>29.194</b>	<b>-4</b>
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>182.910</b>	<b>-862</b>



Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
<b>11 Grunde og bygninger</b>			
Kostpris 1. januar	15.348.982	15.349	
Kostpris 31. december	<u>15.348.982</u>	<u>15.349</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.427.983	-7.272	
Årets af- og nedskrivninger	-155.679	-156	
Afskrivninger 31. december	<u>-7.583.662</u>	<u>-7.428</u>	
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>7.765.320</u></b>	<b><u>7.921</u></b>	
<b>12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar	1.262.950	0	
Tilgang i årets løb	0	1.263	
Kostpris 31. december	<u>1.262.950</u>	<u>1.263</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-125.730	0	
Årets af- og nedskrivninger	-129.932	-126	
Afskrivninger 31. december	<u>-255.662</u>	<u>-126</u>	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b><u>1.007.288</u></b>	<b><u>1.137</u></b>	
<b>13 Likvide beholdninger</b>			
Spar Nord, driftskredit	448.623	98	
Spar Nord	0	0	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>448.623</u></b>	<b><u>98</u></b>	
<b>14 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	7.105	0	7.105
Årets resultat	0	183	183
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>7.105</u></b>	<b><u>183</u></b>	<b><u>7.288</u></b>
<b>15 Andre pengekreditorer</b>			
Andre pengekreditorer	1.780.106	2.003	
Overført til kortfristet gæld	-222.513	-223	
<b>Andre pengekreditorer i alt</b>	<b><u>1.557.593</u></b>	<b><u>1.780</u></b>	

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>16 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	30.010	32
Skyldig ATP	3.749	3
Skyldige feriepenge	13.487	11
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	47.826	42
Skyldig løn og gage	9.980	7
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>105.052</b>	<b>95</b>
<b>17 Hovedaktivitet</b>		
Institutionens formål er at drive Hadsund Hallerne.		
<b>18 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til Danske Bank A/S, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 7.765. Gælden er overtaget af Mariagerfjord Kommune.		