

# Arden Hallerne S/I

Hvarrevej 6 - 8, 9510 Arden  
CVR-nr. 50 42 98 14

## Årsrapport for 2015

---

Den Selvejende Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Den Selvejende Institution**

---

Arden Hallerne S/I  
Hvarrevej 6 - 8  
9510 Arden  
Telefon: 98 56 11 92  
Hjemmeside: [www.arden-hallerne.dk](http://www.arden-hallerne.dk)  
E-mail: [info@arden-hallerne.dk](mailto:info@arden-hallerne.dk)  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 50 42 98 14  
Stiftet: 30. juli 1978  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
38. regnskabsår

---

**Bestyrelse**

---

Per Laursen, formand  
Søren M. Christoffersen  
Søren Hedegaard  
Kent Nedergaard  
Marianne Bønnes  
Lisbet Bøss  
Niels Jørn Jakobsen

---

**Direktion**

---

Centerleder Claus Jacobsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoniseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Arden Hallerne S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 30. marts 2016

**Direktionen**



Claus Jacobsen  
Centerleder

**Bestyrelsen**



Per Laursen  
Formand



Søren M. Christoffersen



Søren Hedegaard



Kent Nedergaard



Marianne Bønnes

Lisbet Bøss

Niels Jørn Jakobsen

**Til medlemmerne i Arden Hallerne S/I****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Arden Hallerne S/I for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for den selvejende institutions udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af den selvejende institutions interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at den selvejende institution kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor den selvejende institutions årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

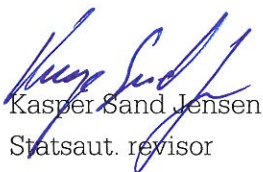
**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 30. marts 2016

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Kasper Sand Jensen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Institutionens hovedaktiviteter består i udlejning af idrætsfaciliteter, der omfatter 2 idræts-haller (tørhaller), en svømmehal samt tilknyttede faciliteter.

### Udviklingen i den selvejende institutions økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -249.032 mod DKK -4.694.067 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.741.412.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Der er i årets løb modtaget driftstilskud på t.DKK 430. Årets resultat før driftstilskud og finansielle poster er således et underskud på t.DKK 1.083.

Den selvejende institution har været inde i en negativ udvikling de senere år. Udviklingen skyldes til dels en lavere belægningsprocent, der er fortsat i 2015 og forventes at fortsætte i starten af 2016. Der budgetteres dog med et positivt cashflow på t.DKK 122, hvilket fremskaffes via højere indtjening på skoleområdet og ændret tilskud fra kommunen vedrørende svømmehallen.

Årsrapporten er fortsat aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at centret via sparede omkostninger til vedligeholdelse og en større indtjening, vil kunne rette op på de tidligere års dårlige likviditetsflow.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke den selvejende institutions finansielle stilling væsentligt.

### Den Selvejende Institutions forventede udvikling

Ledelsen forventer, at man kan bibeholde det nuværende serviceniveau. Man har ikke forventninger til en højere belægningsprocent ud fra de udmeldinger, man har fået fra brugerne.

Den selvejende institutions budget for 2015 udviser et overskud før afskrivninger på t.DKK 206, og efter afskrivninger og finansielle poster er der budgetteret med et negativt resultat på t.DKK 30.

Det driftsmæssige cashflow for 2016 forventes at give en mindre positiv likviditet på t.DKK 204, og efter afvikling af energilån hos kommunen på t.DKK 82, vil der netto være et positivt cashflow på t.DKK 122..



Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Nettoomsætning</b>	<b>2.539.432</b>	<b>3.015.851</b>
	Andre driftsindtægter	493.848	429.710
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.033.280</b>	<b>3.445.561</b>
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-52.675	-40.812
	Andre eksterne omkostninger	-1.608.998	-1.840.870
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.371.607</b>	<b>1.563.879</b>
2	Personaleomkostninger	-1.529.775	-1.737.965
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-158.168</b>	<b>-174.086</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-215.737	-15.618.621
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-373.905</b>	<b>-15.792.707</b>
3	Andre finansielle indtægter	126.559	11.099.419
	Andre finansielle omkostninger	-1.686	-779
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>124.873</b>	<b>11.098.640</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-249.032</b>	<b>-4.694.067</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-249.032	-4.694.067
	<b>I alt</b>	<b>-249.032</b>	<b>-4.694.067</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	6.466.717	5.862.700
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	0
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.566.717</b>	<b>5.862.700</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.566.717</b>	<b>5.862.700</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	30.314	34.321
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>30.314</b>	<b>34.321</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.520	175.998
	Andre tilgodehavender	183.692	159.274
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>243.212</b>	<b>335.272</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>226.029</b>	<b>137.437</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>499.555</b>	<b>507.030</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.066.272</b>	<b>6.369.730</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Overført resultat	5.741.412	5.990.444
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.741.412</b>	<b>5.990.444</b>
6	Deposita	36.000	27.800
	Anden gæld	737.064	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>773.064</b>	<b>27.800</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	81.896	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	69.591	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.887	145.238
7	Anden gæld	271.422	206.248
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>551.796</b>	<b>351.486</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.324.860</b>	<b>379.286</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.066.272</b>	<b>6.369.730</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde den selvejende institution, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå den selvejende institution, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter, i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder driftstilskud fra Mariagerfjord Kommune.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For den selvejende institution er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Tekniske anlæg og installationer	15	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 20.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Den selvejende institution har været inde i en negativ udvikling de senere år. Udviklingen skyldes til dels en lavere belægningsprocent og dermed udlejning af lokalerne, der er fortsat i 2015 og forventes at fortsætte i starten af 2016. Der budgetteres dog med et positivt cashflow på t.DKK 124, hvilket fremskaffes via højere indtjening på skole området og tilskud fra kommunen.

Årsrapporten er fortsat aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at centret via sparede omkostninger til vedligeholdelse og en større indtjening vil kunne rette op på de tidligere års dårlige likviditetsflow.

	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.280.239	1.466.255
Pensioner	163.425	188.968
Andre omkostninger til social sikring	34.754	43.899
Personaleomkostninger i øvrigt	51.357	38.843
I alt	1.529.775	1.737.965

### 3. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	323
Gældseftergivelse Mariagerfjord Kommune	0	11.099.096
Momsrefusionsbetaling Mariagerfjord Kommune, vedrørende energilån	126.559	0
I alt	126.559	11.099.419



**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	31.378.276	0
Tilgang i året	819.754	100.000
Kostpris pr. 31.12.15	32.198.030	100.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	25.515.576	0
Afskrivninger i året	215.737	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	25.731.313	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	6.466.717	100.000
Ejendomsvurdering pr. 01.10.14	11.450.000	

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>	
Saldo pr. 01.01.14	10.684.511
Forslag til resultatdisponering	-4.694.067
Saldo pr. 31.12.14	5.990.444
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>	
Saldo pr. 01.01.15	5.990.444
Forslag til resultatdisponering	-249.032
Saldo pr. 31.12.15	5.741.412

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Deposita	0	0	36.000	27.800
Anden gæld	81.896	409.480	818.960	0
I alt	81.896	409.480	854.960	27.800

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

**7. Anden gæld**

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	77.953	33.838
ATP og andre sociale ydelser	3.240	4.284
Løn og tantieme	22.858	0
Feriepenge	4.371	7.126
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	163.000	161.000
I alt	271.422	206.248

**8. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**9. Sikkerhedsstillelser**

Den Selvejende Institution har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 900, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 6.467. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for Jutlander Bank A/S, gælden udgør pr. 31.12.15 t.DKK 0.