

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshus

CVR-nummer 50 61 53 16

Internt årsregnskab 2015

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

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 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Hans Jørgen Hansen
Michael Busk
Jørgen Ussing
Anders Andersen
Jens Juhl Thorup
Kim Busk Christensen

Centerleder

Anders Andersen

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
Bankpladsen
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, 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 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Hadsund, 22. marts 2016


Bestyrelsen:



Hans Jørgen Hansen
Formand



Michael Busk



Jørgen Ussing



Anders Andersen



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 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 periode-regnskab 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, 22. marts 2016

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Michael Carstens
Statsautoriseret revisor

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.

Generelt

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

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

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 administration, lokaler, og småanskaffelser.

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 indgår forventede brugstider som følger:

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, 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	289.292	263
2	Andre driftsindtægter	-2.256	11
3	Lønninger	-74.161	-76
4	Dækningsbidrag	212.875	198
5	Driftsmiddelomkostninger	-31.160	-16
6	Lokaleomkostninger	-46.933	-36
7	Administrationsomkostninger	-37.581	-39
	Indtjeningsbidrag	97.200	107
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-23.680	-24
	Resultat før finansielle poster	73.520	83
9	Finansielle omkostninger	-786	0
10	Årets resultat	72.734	83
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	72.734	83
	Resultatdisponering i alt	72.734	83

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
11	Grunde og bygninger	446.400	463
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.875	52
	Materielle anlægsaktiver	491.275	515
	Anlægsaktiver i alt	491.275	515
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.700	6
	Periodeafgrænsningsposter	0	6
	Tilgodehavender	4.700	12
13	Likvide beholdninger	125.905	71
	Omsætningsaktiver i alt	130.605	83
	Aktiver i alt	621.880	598

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Egenkapital primo	23.769	-59
	Overført resultat	72.734	83
14	Egenkapital i alt	96.503	24
15	Andre pengekreditorer	434.174	494
	Langfristede gældsforpligtelser	434.174	494
	Andre pengekreditorer	59.887	60
16	Anden gæld	26.131	20
	Periodeafgrænsningsposter	5.186	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	91.203	80
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	525.377	574
	Passiver i alt	621.880	598
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Kommercielle		
Halleje Øvrige	2.520	1
Kommercielle i alt	2.520	1
Idræts aktiviteter		
Kommunalt driftstilskud	69.105	71
Øvrige kommunale tilskud	24.938	0
Halleje Skoler (incl. privatskoler)	130.000	130
Halleje Foreninger (folkeoplysning)	57.750	56
Halleje Øvrige	4.980	5
Idræts aktiviteter i alt	286.772	262
Nettoomsætning i alt	289.292	263
2 Andre driftsindtægter		
Kommercielle		
Reklame	14.650	17
Arrangementer	-16.906	-6
Kommercielle i alt	-2.256	11
Andre driftsindtægter i alt	-2.256	11
3 Lønninger		
Kommercielle		
Lønninger	5.639	4
Regulering af afsat produktionsløn	59	0
Løn og gager	5.698	4
Forsikringer	124	0
ATP mv.	103	0
Befordringsgodtgørelse	123	0
Databehandling løn	18	0
Andre omkostninger til social sikring	368	0
Kommercielle i alt	6.066	4

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
Idræts aktiviteter		
Lønninger	63.301	65
Regulering af afsat produktionsløn	663	0
Løn og gager	<u>63.963</u>	<u>64</u>
Forsikringer	1.393	1
ATP mv.	1.154	1
Befordringsgodtgørelse	1.377	4
Databehandling løn	207	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.131</u>	<u>7</u>
Idræts aktiviteter i alt	<u>68.095</u>	<u>71</u>
Lønninger i alt	<u>74.161</u>	<u>76</u>
4 Dækningsbidrag		
Kommercielle		
Nettoomsætning	2.520	1
Andre driftsindtægter	-2.256	11
Lønninger	<u>-6.066</u>	<u>-4</u>
Kommercielle i alt	<u>-5.803</u>	<u>8</u>
Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	286.772	262
Lønninger	<u>-68.095</u>	<u>-71</u>
Idræts aktiviteter i alt	<u>218.678</u>	<u>191</u>
Dækningsbidrag i alt	<u>212.875</u>	<u>198</u>
5 Driftsmiddelomkostninger		
Kommercielle		
Projekter mv.	1.168	1
Småanskaffelser	<u>1.381</u>	<u>0</u>
Kommercielle i alt	<u>2.549</u>	<u>1</u>
Idræts aktiviteter		
Projekter mv.	13.108	13
Småanskaffelser	<u>15.504</u>	<u>3</u>
Idræts aktiviteter i alt	<u>28.612</u>	<u>15</u>
Driftsmiddelomkostninger i alt	<u>31.160</u>	<u>16</u>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
6 Lokaleomkostninger		
Kommercielle		
Forsikringer	819	1
Ejendomsskatter	380	0
Varme	1.603	2
El og vand	179	0
Vedligeholdelse	645	1
Diverse lokaler	0	0
Snerydning	164	0
Rengøring	50	0
Regulering hensættelse	0	-1
Kommercielle i alt	3.839	2
Idræts aktiviteter		
Forsikringer	9.194	9
Ejendomsskatter	4.268	6
Varme	17.991	26
El og vand	2.009	-2
Vedligeholdelse	7.239	14
Diverse lokaler	0	1
Snerydning	1.836	2
Rengøring	557	2
Regulering hensættelse	0	-24
Idræts aktiviteter i alt	43.094	34
Lokaleomkostninger i alt	46.933	36
7 Administrationsomkostninger		
Kommercielle		
Kontorartikler/tryksager	102	0
Telefon	332	0
Revisorhonorar	736	0
Konsulenter	591	0
Administrationshonorar	327	0
Forsikringer	348	0
Generalforsamling og møde udgifter	614	1
Øvrige kapacitetsomkostninger	25	0
Kommercielle i alt	3.074	2

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.140	1
Telefon	3.724	5
Revisorhonorar	8.264	8
Konsulenter	6.637	0
Administrationshonorar	3.673	4
Forsikringer	3.902	5
Generalforsamling og møde udgifter	6.887	9
Øvrige kapacitetsomkostninger	279	5
Idræts aktiviteter i alt	34.507	36
Administrationsomkostninger i alt	37.581	39
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Kommercielle		
Bygninger	1.325	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	612	0
Kommercielle i alt	1.937	1
Idræts aktiviteter		
Bygninger	14.875	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.868	7
Idræts aktiviteter i alt	21.743	22
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	23.680	24
9 Finansielle omkostninger		
Kommercielle		
Renter, pengeinstitutter	1	0
Renter, kreditorer	63	0
Kommercielle i alt	64	0
Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	13	0
Renter, kreditorer	709	0
Idræts aktiviteter i alt	722	0
Finansielle omkostninger i alt	786	0

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
10		
Årets resultat		
Kommercielle		
Resultat før finansielle poster	-17.202	1
Finansielle omkostninger	-64	0
Kommercielle i alt	-17.267	1
Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	90.722	83
Finansielle omkostninger	-722	0
Idræts aktiviteter i alt	90.000	83
Årets resultat i alt	72.734	83
11		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	900.000	900
Kostpris 31. december	900.000	900
Af- og nedskrivninger 1. januar	-437.400	-421
Årets af- og nedskrivninger	-16.200	-16
Afskrivninger 31. december	-453.600	-437
Grunde og bygninger i alt	446.400	463
12		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	74.795	75
Kostpris 31. december	74.795	75
Af- og nedskrivninger 1. januar	-22.440	-15
Årets af- og nedskrivninger	-7.480	-7
Afskrivninger 31. december	-29.920	-22
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	44.875	52
13		
Likvide beholdninger		
Kasse	3.450	6
Pengeinstitutter	122.455	65
Likvide beholdninger i alt	125.905	71

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
14 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	24	0	24
Årets resultat	0	73	73
Egenkapital ultimo	24	73	97
15 Andre pengekreditorer			
Mariagerfjord Kommune	494.061	554	
Overført til kortfristet gæld	-59.887	-60	
Andre pengekreditorer i alt	434.174	494	
16 Anden gæld			
Skyldig A-skat mv.	7.722	3	
Skyldig ATP	270	0	
Skyldige feriepenge	8.663	8	
Skyldig løn og gage	0	3	
Andre skyldige omkostninger	9.477	6	
Anden gæld i alt	26.131	20	
17 Hovedaktivitet			
Institutionens formål er ifølge vedtægterne at drive en bygning i Skelund, hvis hovedformål er at give gode forhold for egens unge til udøvelse af idræt samt kulturelt og oplysende arbejder ved film, udstillinger og anden fritidsbeskæftigelse for befolkningen i almindelighed.			
18 Eventualforpligtelser			
Ingen.			
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			