

## **Den Selvejende institution Assens Hallen**

**CVR-nummer 28 57 33 40**

**Internt årsregnskab 2017**

## 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
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	22

## Selskabsoplysninger

---

### Institutionen

Den Selvejende institution Assens Hallen  
Edderupvej 1, Assens  
9550 Mariager

Telefon: +45 22 48 36 87  
Hjemmeside: [www.AssensHallen.dk](http://www.AssensHallen.dk)  
E-mail: [HalBestyrer@AssensHallen.dk](mailto:HalBestyrer@AssensHallen.dk)  
Hjemstedskommune: Mariagerfjord  
CVR-nummer: 28 57 33 40  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Bestyrelse

Ole Mousten, formand  
Peter Krogh Olsen, næstformand  
Pia Bylov Platz, kasserer  
Lene Thygesen  
Kristian Rask

### Centerleder

Steen Quist Jensen

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Storegade 54, Assens  
9550 Mariager

Østjydsk Bank  
Østergade 6 – 8  
9550 Mariager

### 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 2017.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne beredelsesramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Assens, 22. marts 2018

### Bestyrelsen:



Ole Moustén

Formand



Lene Thygesen



Peter Krogh Olsen



Pia Bylov Platz



Kristian Rask

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til bestyrelsen i Den Selvejende institution Assens Hallen

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Den Selvejende institution Assens Hallen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017, 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, 22. marts 2018

### Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

mne34300

## Ledelsesberetning

---

### **Institutionens væsentligste aktiviteter**

Institutionens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at forestå driften af Assens Hallen, således at institutionen udlejer, vedligeholder og administrerer hallens faciliteter til fritids- og forsamlingsaktiviteter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Institutionen 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 utilfredsstillende.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	1.012.686	946
2	Andre driftsindtægter	43.613	45
3	Vareforbrug	-36.263	-55
4	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.020.037</b>	<b>937</b>
5	Salgsfremmende omkostninger	-12.496	-13
6	Driftsmiddelomkostninger	-77.521	-8
7	Lokaleomkostninger	-225.214	-251
8	Administrationsomkostninger	-45.173	-82
9	Personaleomkostninger	-561.188	-558
10	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>98.445</b>	<b>24</b>
11	Afskrivninger, anlægsaktiver	-193.474	-193
12	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-95.029</b>	<b>-169</b>
13	Finansielle indtægter	88	0
14	Finansielle omkostninger	-6	-1
15	<b>Årets resultat</b>	<b>-94.947</b>	<b>-170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-94.947	-170
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-94.947</b>	<b>-170</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
16	Grunde og bygninger	7.262.922	7.437
17	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.561	50
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7.294.483</b>	<b>7.488</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.294.483</b>	<b>7.488</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.579	10
	Periodeafgrænsningsposter	4.493	4
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>27.071</b>	<b>14</b>
18	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>211.035</b>	<b>228</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>238.106</b>	<b>242</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.532.589</b>	<b>7.730</b>



Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	6.932.922	7.103
	Overført resultat	-94.947	-170
19	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.837.975</b>	<b>6.933</b>
20	Andre pengekreditorer	484.493	578
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>484.493</b>	<b>578</b>
	Ansvarlig lånekapital	96.293	96
21	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.308	43
22	Skyldig moms	2.703	1
23	Anden gæld	72.818	78
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>210.122</b>	<b>219</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>694.614</b>	<b>797</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.532.589</b>	<b>7.730</b>
24	Eventualforpligtelser		
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Kommunalt driftstilskud	106.277	75
Halleje foreningen (folkeoplysning)	384.391	382
Halleje forening (øvrige)	7.540	8
Halleje skoler	330.000	315
Halleje øvrige	25.133	27
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>853.341</b>	<b>807</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Salg Cafeteria	89.046	80
Halleje øvrige	39.240	33
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>128.286</b>	<b>113</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Halleje forening (øvrige)	0	6
Halleje øvrige	31.060	20
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>31.060</b>	<b>26</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.012.686</b>	<b>946</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Medlemsbidrag	2.475	7
Andre driftsindtægter	5.138	0
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>7.613</b>	<b>7</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Reklame	36.000	39
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>36.000</b>	<b>39</b>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>43.613</b>	<b>45</b>
<b>3 Vareforbrug</b>		
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Varekøb	36.263	55
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>36.263</b>	<b>55</b>
<b>Vareforbrug i alt</b>	<b>36.263</b>	<b>55</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>4 Dækningsbidrag</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Nettoomsætning	853.341	807
Andre driftsindtægter	7.613	7
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>860.954</b>	<b>814</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Nettoomsætning	128.286	113
Vareforbrug	-36.263	-55
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>92.023</b>	<b>58</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Nettoomsætning	31.060	26
Andre driftsindtægter	36.000	39
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>67.060</b>	<b>64</b>
<b>Dækningsbidrag i alt</b>	<b>1.020.037</b>	<b>937</b>
<b>5 Salgsfremmende omkostninger</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Gaver og blomster	3.656	2
Mødeudgifter	1.334	3
Annoncer	2.576	5
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>7.565</b>	<b>10</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Restaurationsbesøg	3.393	0
Gaver og blomster	731	1
Mødeudgifter	164	1
Annoncer	317	1
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>4.606</b>	<b>2</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Gaver og blomster	162	0
Mødeudgifter	55	0
Annoncer	107	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>325</b>	<b>0</b>
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>12.496</b>	<b>13</b>

<b>Noter</b>	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>6 Driftsmiddelomkostninger</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Vedligeholdelse	20.418	0
Småanskaffelser	43.141	6
	<u>63.559</u>	<u>6</u>
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>		
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Vedligeholdelse	11.319	0
Småanskaffelser	0	1
	<u>11.319</u>	<u>1</u>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Vedligeholdelse	849	0
Småanskaffelser	1.794	0
	<u>2.643</u>	<u>0</u>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>		
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<u>77.521</u>	<u>8</u>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>7 Lokaleomkostninger</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Forsikringer	27.520	17
Ejendomsskatter	6.144	6
Varme	81.643	76
Vand	4.206	3
El	34.762	20
Vedligeholdelse	6.414	55
Renovation/vandafledning	14.358	19
Rengøringsmidler	10.026	12
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>185.072</b>	<b>208</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Forsikringer	3.390	4
Ejendomsskatter	757	1
Varme	10.057	17
Vand	518	1
El	4.282	4
Vedligeholdelse	427	2
Renovation/vandafledning	1.769	4
Rengøringsmidler	11.201	3
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>32.400</b>	<b>36</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Forsikringer	1.144	1
Ejendomsskatter	255	0
Varme	3.394	3
Vand	175	0
El	1.445	1
Vedligeholdelse	267	2
Renovation/vandafledning	597	1
Rengøringsmidler	465	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>7.743</b>	<b>7</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>225.214</b>	<b>251</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>8 Administrationsomkostninger</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Kontorartikler	1.621	1
Webfinance	3.207	3
EDB-omkostninger	5.088	4
Telefonomkostninger	6.733	7
Porto	1.143	1
Revisorhonorar	12.342	11
Revisorhonorar, sidste år	0	22
Forsikringer	8.430	16
Kontingenter	0	1
Kassedifferencer	1	0
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>38.564</b>	<b>65</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Kontorartikler	200	0
Webfinance	395	1
EDB-omkostninger	627	1
Telefonomkostninger	1.028	2
Porto	191	0
Revisorhonorar	1.520	2
Revisorhonorar, sidste år	0	5
Forsikringer	1.038	4
Kontingenter	0	0
Kassedifferencer	6	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>5.005</b>	<b>15</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Kontorartikler	67	0
Webfinance	133	0
EDB-omkostninger	212	0
Telefonomkostninger	280	0
Porto	48	0
Revisorhonorar	513	0
Revisorhonorar, sidste år	0	1
Forsikringer	350	1
Kontingenter	0	0
Kassedifferencer	0	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>1.603</b>	<b>2</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>45.173</b>	<b>82</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>9</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Lønninger	378.262	355
Regulering af feriepengeforpligtelse	349	2
Løn og gager	<u>378.611</u>	<u>357</u>
Pensionsafregning	<u>51.966</u>	<u>48</u>
Pensioner	<u>51.966</u>	<u>48</u>
Arbejdsskadeforsikring	4.383	4
ATP mv.	2.926	3
Bidrag til barselsfond	1.277	2
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.586</u>	<u>9</u>
Personaleomkostninger	3.558	0
Skattefrie godtgørelser	3.099	3
Arbejdstøj	4.370	4
Fremmed arbejde	29.046	19
Databehandling løn	2.276	3
Øvrige personaleomkostninger	<u>42.348</u>	<u>30</u>
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b><u>481.510</u></b>	<b><u>443</u></b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Lønninger	46.594	80
Regulering af feriepengeforpligtelse	43	1
Løn og gager	<u>46.637</u>	<u>80</u>
Pensionsafregning	<u>6.401</u>	<u>11</u>
Pensioner	<u>6.401</u>	<u>11</u>
Arbejdsskadeforsikring	540	1
ATP mv.	360	1
Bidrag til barselsfond	157	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.058</u>	<u>2</u>
Personaleomkostninger	438	0
Skattefrie godtgørelser	1.190	1
Arbejdstøj	762	1
Fremmed arbejde	2.909	4
Databehandling løn	280	1
Øvrige personaleomkostninger	<u>5.580</u>	<u>7</u>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b><u>59.676</u></b>	<b><u>100</u></b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Lønninger	15.727	13
Regulering af feriepengeforpligtelse	15	0
Løn og gager	<u>15.741</u>	<u>13</u>
Pensionsafregning	<u>2.161</u>	<u>2</u>
Pensioner	<u>2.161</u>	<u>2</u>
Arbejdsskadeforsikring	182	0
ATP mv.	122	0
Bidrag til barselsfond	53	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>357</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger	148	0
Skattefrie godtgørelser	159	0
Arbejdstøj	182	0
Fremmed arbejde	1.159	1
Databehandling løn	95	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>1.742</u>	<u>1</u>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b><u>20.001</u></b>	<b><u>16</u></b>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>561.188</u></b>	<b><u>558</u></b>



Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>10 Indtjeningsbidrag</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Dækningsbidrag	860.954	814
Salgsfremmende omkostninger	-7.565	-10
Driftsmiddelomkostninger	-63.559	-6
Lokaleomkostninger	-185.072	-208
Administrationsomkostninger	-38.564	-65
Personaleomkostninger	-481.510	-443
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>84.683</b>	<b>82</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Dækningsbidrag	92.023	58
Salgsfremmende omkostninger	-4.606	-2
Driftsmiddelomkostninger	-11.319	-1
Lokaleomkostninger	-32.400	-36
Administrationsomkostninger	-5.005	-15
Personaleomkostninger	-59.676	-100
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>-20.983</b>	<b>-96</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Dækningsbidrag	67.060	64
Salgsfremmende omkostninger	-325	0
Driftsmiddelomkostninger	-2.643	0
Lokaleomkostninger	-7.743	-7
Administrationsomkostninger	-1.603	-2
Personaleomkostninger	-20.001	-16
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>34.745</b>	<b>39</b>
<b>Indtjeningsbidrag i alt</b>	<b>98.445</b>	<b>24</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>11 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Bygninger	149.867	138
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.240	15
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>166.107</b>	<b>153</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Bygninger	18.461	31
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000	3
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>20.461</b>	<b>35</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Bygninger	6.231	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	675	1
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>6.906</b>	<b>5</b>
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>193.474</b>	<b>193</b>
<b>12 Resultat før finansielle poster</b>		
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
Resultat før finansielle poster	-81.424	-72
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>-81.424</b>	<b>-72</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>		
Resultat før finansielle poster	-41.444	-131
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>-41.444</b>	<b>-131</b>
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>		
Resultat før finansielle poster	27.839	33
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>27.839</b>	<b>33</b>
<b>Resultat før finansielle poster i alt</b>	<b>-95.029</b>	<b>-169</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>13</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	
	<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>	
Renteindtægter, pengeinstitutter	85	0
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>85</b>	<b>0</b>
	<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>	
Renteindtægter, pengeinstitutter	6	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
	<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>	
Renteindtægter, pengeinstitutter	-3	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>88</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	
	<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>	
Renter, pengeinstitutter	6	0
Gebyrer	0	1
<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>6</b>	<b>1</b>
	<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>	
Gebyrer	0	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>	
Gebyrer	0	0
<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
<b>15</b>	<b>Årets resultat</b>		
	<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller</b>		
	Resultat før finansielle poster	-81.424	-72
	Finansielle indtægter	85	0
	Finansielle omkostninger	-6	-1
	<b>Idrætsaktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>-81.345</b>	<b>-72</b>
	<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	Resultat før finansielle poster	-41.444	-131
	Finansielle indtægter	6	0
	Finansielle omkostninger	0	0
	<b>Kommercielle aktiviteter, Cafeteria i alt</b>	<b>-41.438</b>	<b>-131</b>
	<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	Resultat før finansielle poster	27.839	33
	Finansielle indtægter	-3	0
	Finansielle omkostninger	0	0
	<b>Kommercielle aktiviteter, Sportshaller i alt</b>	<b>27.837</b>	<b>33</b>
	<b>Årets resultat i alt</b>	<b>-94.947</b>	<b>-170</b>
<b>16</b>	<b>Grunde og bygninger</b>		
	Kostpris 1. januar	8.727.882	8.728
	Kostpris 31. december	8.727.882	8.728
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.290.402	-1.116
	Årets af- og nedskrivninger	-174.558	-175
	Afskrivninger 31. december	-1.464.960	-1.290
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>7.262.922</b>	<b>7.437</b>
<b>17</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
	Kostpris 1. januar	113.494	113
	Kostpris 31. december	113.494	113
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-63.017	-44
	Årets af- og nedskrivninger	-18.916	-19
	Afskrivninger 31. december	-81.933	-63
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>31.561</b>	<b>50</b>

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
<b>18 Likvide beholdninger</b>			
Kasse - Cafeteria	1.500	2	
Østjyds Bank - Hallen	134.529	54	
Sparekassen Kronjylland - Cafeteria	14.456	37	
Sparekassen Kronjylland - Hallen	60.549	136	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>211.035</b>	<b>228</b>	
<b>19 Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
	<b>tal</b>		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	6.933	0	6.933
Årets resultat	0	-95	-95
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>6.933</b>	<b>-95</b>	<b>6.838</b>
<b>20 Andre pengekreditorer</b>			
MFK - Lånekonto	580.786	674	
Overført til kortfristet gæld	-96.293	-96	
<b>Andre pengekreditorer i alt</b>	<b>484.493</b>	<b>578</b>	
<b>21 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer	24.558	30	
Revisorhonorar	13.750	14	
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>38.308</b>	<b>43</b>	
<b>22 Skyldig moms</b>			
Skyldig moms, primo	1.336	14	
Udgående moms	29.548	28	
Indgående moms	-13.766	-14	
Afregnet moms	-14.415	-27	
<b>Skyldig moms i alt</b>	<b>2.703</b>	<b>1</b>	

<b>Noter</b>	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>23 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	21.908	28
Skyldig ATP	852	1
Skyldige feriepenge	114	0
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	49.944	50
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>72.818</b>	<b>78</b>

**24 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 7.263.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2017 er opstillet til institutions 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.

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå institutionen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt amortisering af lån m.v.

### 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	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0%

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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.