



Den selvejende institution Als Hallen

CVR-nr. 18 05 35 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Den selvejende institution Als Hallen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 28. februar 2017

Bestyrelse

Mogens Olesen Damm



Kjeld Andersen



Tom Thygesen



Mogens Erbst



Mar Lybæk



Les Dale



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Als Hallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Als Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af den selvejende institution i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige. Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors erklæringer

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Hadsund, den 28. februar 2017

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 29 31 30 75


Jørn Velling
registreret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Den selvejende institution Als Hallen Vikingvej 8 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 18 05 35 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Olesen Damm Kjeld Andersen Tom Thygesen Mai Lybæk Mogens Erbst Les Dale
Revision	Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af lokaler til skolen m.m., samt at stille idrætsfaciliteter til rådighed for sportsklubber og borgere i Als og omegn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtægter udgør 659 t.kr. mod 517 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 47 t.kr. mod budgetteret resultat på 32 t.kr. og overskud på 1 t.kr. sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Driftsbudgettet for 2017 er udarbejdet på grundlag af de driftsmæssige erfaringer, samt en individuel vurdering af de enkelte poster.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution Als Hallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 det interne årsregnskab aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Personleomkostninger omfatter desuden betaling for ydelser til drift og aktiviteter i henhold til driftsaftaler.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af lokalerne.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	Budget 2016 (ej revideret)	2015	Budget 2017 (ej revideret)
1 Indtægter	659.006	566.000	517.203	627.600
2 Andre driftsindtægter	57.300	30.000	9.200	40.000
Indtægter i alt	716.306	596.000	526.403	667.600
3 Personaleomkostninger	-272.810	-240.000	-251.602	-253.000
4 Produktionsomkostninger	-61.053	0	0	-80.000
5 Ejendomsomkostninger	-229.326	-250.000	-193.950	-257.000
6 Administrationsomkostninger	-38.808	-43.000	-48.833	-33.000
Omkostninger i alt	-329.187	-293.000	-242.783	-370.000
Resultat før afskrivninger	114.309	63.000	32.018	44.600
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.933	-30.802	-30.802	-36.000
Resultat før finansielle poster	48.376	32.198	1.216	8.600
Øvrige finansielle omkostninger	-1.349	0	13	-2.000
Finansiering netto	-1.349	0	13	-2.000
Årets resultat	47.027	32.198	1.229	6.600
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	47.027	32.198	1.229	6.600
Disponeret i alt	47.027	32.198	1.229	6.600

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	1.339.609	1.255.823
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.652	13.917
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.466.261</u>	<u>1.269.740</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.466.261</u>	<u>1.269.740</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.733	24.520
	Tilgodehavender i alt	<u>61.733</u>	<u>24.520</u>
	Driftskonto Jutlander Bank	8.343	115.590
	Omsætningsaktiver i alt	<u>70.076</u>	<u>140.110</u>
	Aktiver i alt	<u>1.536.337</u>	<u>1.409.850</u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Egenkapital 01.01.	1.354.964	1.353.735
Overført resultat	47.027	1.229
Egenkapital i alt	1.401.991	1.354.964
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	10.000
Anden gæld	114.346	34.038
Periodeafgrænsningsposter	0	10.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	134.346	54.886
Gældsforpligtelser i alt	134.346	54.886
Passiver i alt	1.536.337	1.409.850

Noter

	2016	Budget 2016 (ej revideret)	2015	Budget 2017 (ej revideret)
1. Indtægter				
Driftstilskud:				
Kommunalt driftstilskud	91.573	100.000	89.824	130.000
Driftstilskud: i alt	91.573	100.000	89.824	130.000
 Idræts aktiviteter:				
Foreninger halleje	201.572	270.000	225.831	158.600
Foreninger omklædning	19.000	11.000	14.800	16.000
Skole og institutioner	160.000	160.000	155.000	170.000
Motion	148.040	0	0	113.000
Idræts aktiviteter: i alt	528.612	441.000	395.631	457.600
 Kommercielle aktiviteter:				
Øvrig leje og indtægter	23.619	10.000	15.300	20.000
Leje cafeteria	15.202	15.000	16.448	20.000
Kommercielle aktiviteter: i alt	38.821	25.000	31.748	40.000
	659.006	566.000	517.203	627.600
 2. Andre driftsindtægter				
Reklameindtægter	8.800	20.000	9.200	20.000
Gaver og tilskud	48.500	10.000	0	20.000
	57.300	30.000	9.200	40.000
 3. Personaleomkostninger				
Lønninger	14.766	0	94.125	20.000
Driftsaftale Havbakkeskolen	208.000	240.000	138.664	208.000
Aktivitetsydelse	34.395	0	5.482	20.000
Pensioner, andre	0	0	2.999	0
Andre personaleforsikringer	3.054	0	7.666	3.000
Kursusomkostninger	9.375	0	0	0
Personaleomkostninger	973	0	2.316	0
Arbejdstøj	2.247	0	0	0
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	0	350	2.000
	272.810	240.000	251.602	253.000

Noter

	2016	Budget 2016 (ej revideret)	2015	Budget 2017 (ej revideret)
4. Produktionsomkostninger				
Leje af Idrætsredskaber	61.053	0	0	80.000
	61.053	0	0	80.000
5. Ejendomsomkostninger				
Leje m.v.	0	0	214	0
El	59.786	50.000	38.304	50.000
Varme	81.813	80.000	79.545	90.000
Vand	10.119	10.000	10.675	12.000
Forsikring	20.934	25.000	16.612	20.000
Vedligeholdelse og småanskaffelser	29.248	65.000	40.948	65.000
Rengøring	17.426	10.000	7.652	10.000
Hensat til lakering af gulv	10.000	10.000	0	10.000
	229.326	250.000	193.950	257.000
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	290	1.000	693	1.000
Edb-omkostninger	5.476	2.000	6.585	2.000
Telefon, licens m.v.	4.230	10.000	3.499	10.000
Revisorhonorar	20.127	15.000	31.555	15.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	10.000	0	0
Administration, møder mv.	8.685	5.000	6.501	5.000
	38.808	43.000	48.833	33.000
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	31.950	26.163	26.163	26.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.983	4.639	4.639	10.000
	65.933	30.802	30.802	36.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	1.308.149	1.308.149
Tilgang i årets løb	<u>115.736</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.423.885</u>	<u>1.308.149</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-52.326	-26.163
Årets afskrivninger	<u>-31.950</u>	<u>-26.163</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-84.276</u>	<u>-52.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.339.609</u>	<u>1.255.823</u>
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	23.195	23.195
Tilgang i årets løb	<u>146.718</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>169.913</u>	<u>23.195</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-9.278	-4.639
Årets afskrivninger	<u>-33.983</u>	<u>-4.639</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-43.261</u>	<u>-9.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>126.652</u>	<u>13.917</u>