



Den Selvejende Institution Assens Hallen

Edderupvej 1, Assens, 9550 Mariager

CVR-nr. 28 57 33 40

Intern årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Den Selvejende Institution Assens Hallen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er den interne årsrapport 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.

Assens, den 3. marts 2025

Bestyrelse



Morten Møller Christiansen
Formand



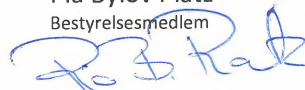
Lene Schmidt Thygesen
Bestyrelsesmedlem

Mathilde Bach
Bestyrelsesmedlem



Jeanette Bach
Kasserer

Pia Bylov Platz
Bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Assens Hallen

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Den Selvejende Institution Assens Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

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 historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker 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 relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber 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.

Fremhævelser af forhold i det interne årsregnskab

Vi henleder opmærksomheden på det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

Hadsund, den 3. marts 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Michael Carstens
statsautoriseret revisor
mne34300

Selskabsoplysninger

Institutionen

Den Selvejende Institution Assens Hallen
Edderupvej 1, Assens
9550 Mariager

Telefon: +45 22 48 36 87
Hjemmeside: www.assenshallen.dk
E-mail: halbestyrer@assenshallen.dk

CVR-nr.: 28 57 33 40
Hjemsted: Maraigerfjord Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024

Bestyrelse

Morten Møller Christiansen, Formand
Mathilde Bach, Bestyrelsesmedlem
Pia Bylov Platz, Bestyrelsesmedlem
Lene Schmidt Thygesen, Bestyrelsesmedlem
Jeanette Bach, Kasserer

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Bankforbindelser

Sparekassen Kronjylland, Fjordgade 1A, 9550 Mariager
Sparekassen Danmark, Østergade 6-8, 9550 Mariager

Centerleder

Steen Quist Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens 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 tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
1 Nettoomsætning	1.374.975	1.571.913
2 Direkte omkostninger til cafeteria	-18.891	-36.921
Bruttoresultat	1.356.084	1.534.992
3 Personaleomkostninger	-626.472	-600.508
Bruttoresultat II	729.612	934.484
4 Salgsomkostninger	-17.024	-7.198
5 Lokaleomkostninger	-329.159	-793.245
6 Administrationsomkostninger	-59.700	-55.218
7 Øvrige omkostninger	-6.350	-1.932
Resultat før afskrivninger	317.379	76.891
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-181.526	-181.526
Driftsresultat	135.853	-104.635
9 Andre driftsindtægter	37.541	39.900
Resultat før finansielle poster	173.394	-64.735
Andre finansielle indtægter	205	406
10 Øvrige finansielle omkostninger	-4.828	-752
Finansiering netto	-4.623	-346
Årets resultat	168.771	-65.081
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	168.771	0
Disponeret fra overført resultat	0	-65.081
Disponeret i alt	168.771	-65.081

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
11	Grunde og bygninger	6.115.067	6.291.276
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.152	39.469
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.149.219	6.330.745
	Anlægsaktiver i alt	6.149.219	6.330.745
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.909	4.228
12	Andre tilgodehavender	7.646	0
	Tilgodehavender i alt	20.555	4.228
13	Likvide beholdninger	829.321	532.307
	Omsætningsaktiver i alt	849.876	536.535
	Aktiver i alt	6.999.095	6.867.280

Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	6.492.303	6.557.384
	Overført resultat	168.771	-65.081
	Egenkapital i alt	6.661.074	6.492.303
Gældsforpligtelser			
14	Anden gæld	106.188	141.585
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	106.188	141.585
	Kortfristet del af langfristet gæld	35.397	35.397
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.958	0
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.041	19.319
16	Anden gæld	99.786	123.775
	Periodeafgrænsningsposter	60.651	54.901
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	231.833	233.392
	Gældsforpligtelser i alt	338.021	374.977
	Passiver i alt	6.999.095	6.867.280
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	6.492.303	0	6.492.303
Årets overførte overskud eller underskud	0	168.771	168.771
	6.492.303	168.771	6.661.074

Noter

	2024	2023
1. Nettoomsætning		
Kommunalt driftstilskud	255.002	211.006
Øvrige kommunale tilskud	6.000	257.854
Halleje foreningen (folkeoplysning)	476.928	482.940
Halleje skoler	509.125	500.000
Halleje øvrige	51.164	42.653
Salg cafeteria	76.756	77.460
	1.374.975	1.571.913
2. Direkte omkostninger til cafeteria		
Varekøb cafeteria	18.747	25.146
Småanskaffelser cafeteria	144	11.775
	18.891	36.921
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	481.471	471.355
Personalegoder, tilbageført	-3.200	-3.100
Bidrag til barselsfond	3.438	3.543
Arbejdsskadeforsikring	8.108	7.730
Personaleomkostninger	6.043	5.600
Skattefrie godtgørelser	12.926	8.388
Lønomkostninger	4.601	4.228
Arbejdstøj	5.756	5.782
Fremmed arbejde	33.600	17.722
Ændring i feriepengeforpligtelse	-7.466	-2.209
Pensionsbidrag	77.631	78.061
ATP-bidrag	3.564	3.408
	626.472	600.508
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	726	2.193
Mødeudgifter og julefrokost	13.173	5.005
Annoncer	3.125	0
	17.024	7.198

Noter

	2024	2023
5. Lokaleomkostninger		
Salg el	-3.739	-13.555
Varme	155.954	140.131
El og vand	45.707	80.084
Ejendomsskat og forsikring	51.651	48.353
Vedligeholdelse	41.965	94.299
Renovation	4.103	2.444
Rengøring	27.696	13.386
Rottebekæmpelse	1.565	1.100
Ny gavl	4.257	427.003
	329.159	793.245
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.176	2.575
It-omkostninger	3.535	3.227
Telefon	11.326	11.417
Porto og gebyrer	3.980	3.261
Revisorhonorar	25.619	25.241
Forsikringer	4.604	4.449
Webfinance	5.160	5.048
Ekstern rådgivning	3.300	0
	59.700	55.218
7. Øvrige omkostninger		
Småanskaffelser	76.200	1.932
Tilskud Norlys	-50.000	0
Sparekassen - tilskud fra fonden	-19.850	0
	6.350	1.932

Noter

	2024	2023
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	176.209	176.209
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.317	5.317
	181.526	181.526
9. Andre driftsindtægter		
Reklame	36.941	35.500
Passive medlemmer	600	900
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	3.500
	37.541	39.900
10. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	8	2
Gebyrer og renter skat	0	750
Renter indefrosset feriemidler	4.820	0
	4.828	752
11. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	8.810.463	55.637
Kostpris 31. december 2024	8.810.463	55.637
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	2.519.187	16.168
Årets afskrivninger	176.209	5.317
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	2.695.396	21.485
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	6.115.067	34.152

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	7.646	0
	7.646	0
13. Likvide beholdninger		
Sparekassen Danmark - Hallen	280.802	180.249
Sparekassen Kronjylland - Cafeteria	232.283	95.219
Sparekassen Kronjylland - Hallen	316.236	256.839
	829.321	532.307
14. Anden gæld		
Mariagerfjord Kommune	141.585	176.982
	141.585	176.982
Heraf forfalder inden for 1 år	-35.397	-35.397
	106.188	141.585
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.291	5.569
Afsat revisor, advokat mv.	13.750	13.750
	29.041	19.319
16. Anden gæld		
Skyldig moms	0	9.072
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	27.435	40.635
ATP og andre sociale ydelser	1.782	852
Feriepenge	828	828
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	8.529	15.996
Indefrosset feriepenge	61.212	56.392
	99.786	123.775

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Institutionen har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til Sparekassen Danmark. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør TDKK 6.115.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Den Selvejende Institution Assens Hallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

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

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.