



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Den selvejende institution Als Hallen

Vikingvej 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 18 05 35 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på generalforsamling den

30/6 2020

Christin Søgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Den selvejende institution Als Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 12. marts 2020

Bestyrelse


Mogens Olesen Damm


Les Dale

Maria T
Maria Thygesen


Christina Chleve


Jesper Thygesen

MORTEN SCHAFT
Morten Schaft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 fonden 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 den 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 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 fonden 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hadsund, den 12. marts 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mne31397



Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

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
Les Dale
Maria Thygesen
Christina Chleve
Jesper Thygesen
Morten Schaft

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Fondens 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.

Ledelse

Der er i lighed med tidligere år indgået aftale om driftsledelse fra Havbakkeskolen. Det er bestyrelsens opfattelse, at den daglige ledelse er sket effektivt og betryggende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 700.509 kr. mod 699.300 kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -2.698 kr. mod 23.911 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Den forventede udvikling

Driftsbudgettet for 2020 er udarbejdet på grundlag af de driftsmæssige erfaringer, samt en individuel vurdering af de enkelte poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	700.509	697	699.300	701
2 Andre driftsindtægter	17.520	35	35.600	20
3 Andre eksterne omkostninger	-418.808	-410	-393.509	-404
Bruttoresultat	299.221	322	341.391	317
8 Personaleomkostninger	-238.950	-257	-251.131	-250
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.806	-65	-65.933	-67
Resultat før finansielle poster	-2.535	0	24.327	0
9 Øvrige finansielle omkostninger	-163	0	-416	0
Årets resultat	-2.698	0	23.911	0
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	0	0	23.911	0
Disponeret fra overført resultat	-2.698	0	0	0
Disponeret i alt	-2.698	0	23.911	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	1.243.759	1.275.709
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.486	58.686
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.317.245</u>	<u>1.334.395</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.317.245</u>	<u>1.334.395</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>146.070</u>	<u>33.470</u>
Tilgodehavender i alt	<u>146.070</u>	<u>33.470</u>
Likvide beholdninger	<u>84.576</u>	<u>211.166</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>230.646</u>	<u>244.636</u>
Aktiver i alt	<u>1.547.891</u>	<u>1.579.031</u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.451.505	1.427.594
Overført resultat	-2.698	23.911
Egenkapital i alt	1.448.807	1.451.505
Gældsforpligtelser		
Hensættelse lakering halgulv	56.000	44.000
Anden gæld	43.084	83.526
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	99.084	127.526
Gældsforpligtelser i alt	99.084	127.526
Passiver i alt	1.547.891	1.579.031

12 Eventualposter

Noter

	2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Kommunalt driftstilskud	107.197	107	107.385	96
Foreninger halleje	171.135	195	194.300	175
Foreninger omklædning	15.300	20	19.150	15
Skole og institutioner	180.000	180	180.000	200
Motion og spinning	174.610	150	152.130	170
Øvrig leje/åben hal	9.640	5	7.260	10
Øvrig leje og indtægter	15.000	10	6.000	10
Leje cafeteria	27.627	30	33.075	25
	700.509	697	699.300	701
2. Andre driftsindtægter				
Reklameindtægter	17.520	25	35.600	20
Gaver og tilskud	0	10	0	0
	17.520	35	35.600	20
3. Andre eksterne omkostninger				
Aktivitetsomkostninger, jf. note 4	128.648	106	125.065	111
Ejendomsomkostninger, jf. note 5	253.661	262	222.917	252
Administrationsomkostninger, jf. note 6	36.499	42	45.527	41
	418.808	410	393.509	404
4. Aktivitetsomkostninger				
Leje af Idrætsredskaber	81.087	81	81.087	81
Mindre nyanskaffelser og reparationer	47.561	25	43.978	30
	128.648	106	125.065	111

Noter

	2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
5. Ejendomsomkostninger				
El	48.543	65	59.561	50
Varme	76.224	80	77.355	80
Vand	15.286	15	13.440	15
Forsikring	26.333	28	25.506	28
Vedligeholdelse og småanskaffelser	61.200	50	23.744	52
Rengøring	14.075	12	11.311	15
Hensat til lakering af gulv	12.000	12	12.000	12
	253.661	262	222.917	252
6. Administrationsomkostninger				
Edb-omkostninger	7.616	10	9.704	10
Telefon, licens m.v.	11.177	3	3.301	5
Porto og gebyrer	1.955	1	4.686	2
Revisorhonorar	13.883	13	12.558	14
Administration, møder mv.	1.868	7	7.156	5
Markedsføring, hjemmeside m.v.	0	8	8.122	5
	36.499	42	45.527	41
7. Personaleomkostninger				
Lønninger	453	10	10.447	0
Driftsaftale Havbakkeskolen	223.600	225	224.200	230
Aktivitetsydelse	14.897	20	10.796	20
Kursusomkostninger	0	2	5.688	0
	238.950	257	251.131	250

Noter

	2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
8. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	238.950	257	245.443	250
Personaleomkostninger i øvrigt	0	0	5.688	0
	238.950	257	251.131	250
9. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	163	0	416	0
	163	0	416	0
			31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
10. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2019			1.423.885	1.423.885
Kostpris 31. december 2019			1.423.885	1.423.885
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019			-148.176	-116.226
Årets afskrivninger			-31.950	-31.950
Af- og nedskrivninger 31. december 2019			-180.126	-148.176
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019			1.243.759	1.275.709

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	169.913	169.913
Tilgang i årets løb	45.656	0
Kostpris 31. december 2019	215.569	169.913
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-111.227	-77.244
Årets afskrivninger	-30.856	-33.983
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-142.083	-111.227
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	73.486	58.686

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasing-/lejeaftale på udstyr i motionscenter med en årlig omkostning på 81 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution Als 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 selvejende institution

Årsrapporten 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 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 årsrapporten 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.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til aktiviteter, salg, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden betaling for driftsaftalen med Havbakkeskolen i Als.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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