

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal

CVR-nr. 50 61 53 16

Årsrapport

2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Indehavers påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Indehavers beretning	
Virksomhedsoplysninger	3
Indehavers beretning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt så vidt mulig i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Hadsund, den 14. marts 2025

Per Sørensen

Hans Jørgen Larsen

Kim Busk Christensen

Bent Ole Hansen

Jens Juhl Thorup

Per Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Skelund-Veddum Hallen

Vi har opstillet årsregnskabet for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af institutionens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 14. marts 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Carstens

statsautoriseret revisor
mne34300

Virksomhedsoplysninger

Institutionen

S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal
Idrætsvej 15
Skelund
9560 Hadsund

Telefon: +45 21 25 83 53
Hjemmeside: www.skelundveddumhallen.dk

CVR-nr.: 50 61 53 16
Hjemsted: Mariagerfjord Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Per Sørensen
Hans Jørgen Larsen
Kim Busk Christensen
Bent Ole Hansen
Jens Juhl Thorup
Per Kristensen

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Bankforbindelse

Sparekassen Danmark, Bankpladsen, 9560 Hadsund

Indehavers beretning

Hovedaktivitet

Institutionens aktivitet har i lighed med tidligere år ifølge vedtægterne været at drive en bygning i Skelund, hvis hovedformål er at give gode forhold for egnens unge til udøvelse af idræt samt kulturelt og oplysende arbejde ved film, udstillinger og anden fritidsbeskæftigelse for befolkningen i almindelighed.

Det regnskabsmæssige resultat

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, grundet større vedligeholdelses arbejder.

Regnskab er ikke som tidligere opdelt i aktivitetsområder på alle poster, da driften af gruppen Hallen omfatter 100% af indtægterne. I 2024 er der ikke opdelt i kommercielle/idræts aktiviteter grundet den begrænsede drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S/I Skelund-Veddum Ungdoms- og Idrætshal er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Herudover har foreningen valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og småanskaffelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi er 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 fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
1 Nettoomsætning	182.440	195.898
Bruttofortjeneste	182.440	195.898
2 Lønninger	-77.846	-70.387
Bruttofortjeneste II	104.594	125.511
3 Salgsomkostninger	-5.882	-3.021
4 Lokaleomkostninger	-87.517	-63.294
5 Administrationsomkostninger	-25.909	-28.243
6 Øvrige omkostninger	-6.335	-9.529
Kapacitetsomkostninger i alt	-125.643	-104.087
Resultat før afskrivninger	-21.049	21.424
7 Afskrivninger	-16.200	-16.200
Resultat af primær drift	-37.249	5.224
8 Andre driftsindtægter	12.050	8.640
Resultat før finansielle poster	-25.199	13.864
Finansielle indtægter	298	85
Finansielle omkostninger	-289	0
Finansiering netto	9	85
Årets resultat	-25.190	13.949

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
9	Grunde og bygninger	<u>300.600</u>	<u>316.800</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>300.600</u>	<u>316.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>300.600</u>	<u>316.800</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>83.300</u>	<u>6.400</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>83.300</u>	<u>6.400</u>
	Likvide beholdninger	<u>113.917</u>	<u>278.926</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>197.217</u>	<u>285.326</u>
	Aktiver i alt	<u>497.817</u>	<u>602.126</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Egenkapital	446.800	471.992
	Egenkapital i alt	446.800	471.992
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.500	14.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.171	14.970
10	Anden gæld	16.346	25.664
	Periodeafgrænsningsposter	0	75.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.017	130.134
	Gældsforpligtelser i alt	51.017	130.134
	Passiver i alt	497.817	602.126
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

	2024	2023
1. Nettoomsætning		
Tilskud Mariagerfjord Kommune	58.000	64.437
Skelund Badmintonklub	76.000	83.600
Andre indtægter	28.240	21.461
Skelund Tennisklub	15.000	21.000
Senior idræt	5.200	5.400
	182.440	195.898
2. Lønninger		
Lønninger	70.290	68.921
ATP	7.145	1.136
Databehandling løn	411	330
	77.846	70.387
3. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	2.200	1.376
Hjemmesiden	3.682	1.645
	5.882	3.021
4. Lokaleomkostninger		
Varme	39.300	33.840
El, vand og gas	16.128	12.416
Ejendomsskat og forsikring	16.307	15.545
Vedligeholdelse	19.297	3.876
Rengøring	2.436	125
Vindstød	-768	-2.508
Ny belysning	106.817	0
Tilskud belysning	-90.000	0
Vindmøllepulje	-22.000	0
	87.517	63.294

Noter

	2024	2023
5. Administrationsomkostninger		
Telefon og telefax	3.957	3.828
Porto og gebyrer	4.642	1.750
Revisorhonorar	14.813	14.813
Abonnement	1.332	0
Generalforsamling og møde udgifter	1.165	7.852
	25.909	28.243
6. Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse	2.431	6.742
Småanskaffelser	6.404	2.787
Tilskud gulvasker	-45.000	0
Køb gulvvasker	42.500	0
	6.335	9.529
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger	16.200	16.200
	16.200	16.200
8. Andre driftsindtægter		
Reklame	12.050	6.400
Salg af inventar	0	2.240
	12.050	8.640

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2024	900.000
Kostpris 31. december 2024	900.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	583.200
Årets af- og nedskrivninger	16.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	599.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	300.600

10. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	2.572	7.719
ATP og andre sociale omkostninger	297	1.136
Feriepenge	4.915	2.887
Indefrosset feriepenge	3.552	8.922
Andre skyldige omkostninger	5.000	5.000
Skattekonto	10	0
	<u>16.346</u>	<u>25.664</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.