

DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN (FOND)

c/o Ulstrupvej 3B, Ulstrupvej 3B, 9500 Hobro
CVR-nr. 11 61 70 85

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens
ordinære generalforsamling, den 3. juni 2025

Peter Hvelplund Overgaard

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger

Institutionsoplysninger

3

Erklæringer

Ledelsespåtegning

4

Den uafhængige revisors reviewerklæring

5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

7

Balance

8-9

Egenkapitalopgørelse

10

Noter

11-14

Anvendt regnskabspraksis

15-17

Institutionsoplysninger

Institutionen	DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN (FOND) c/o Ulstrupvej 3B Ulstrupvej 3B 9500 Hobro CVR-nr.: 11 61 70 85 Stiftet: 25. april 1985 Kommune: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Vibeke Madsen, formand Niels Bendt Nielsen, næstformand Jette Lund Annesofie Witt Sørensen Thomas Buur Tofthøj
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Store Torv 9500 Hobro
Centerleder	Peter Hvelplund Overgaard

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN (FOND).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valsgård, den 20. maj 2025

Bestyrelse:

Vibeke Madsen
Formand

Niels Bendt Nielsen
Næstformand

Jette Lund

Annesofie Witt Sørensen

Thomas Buur Tofthøj

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen for DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN (FOND)

Vi har udført review af årsregnskabet for DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN (FOND) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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 årsregnskabet 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 institutionen, 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 årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Hobro, den 20. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Torben Aunbøl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8845

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom samt cafeteria drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende når der tages hensyn til resultatet er påvirket af engangsomkostninger på tkr. 123.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	2.627.410	2.392.438
Vareforbrug	2	-900.515	-690.199
Andre driftsindtægter	3	30.996	16.380
Dækningsbidrag		1.757.891	1.718.619
Personaleomkostninger	4	-926.318	-856.834
Salgs- og distributionsomkostninger	5	-356	-2.000
Ejendomsomkostninger	6	-363.714	-365.379
Administrationsomkostninger	7	-261.703	-163.565
Af- og nedskrivninger	8	-123.399	-123.399
Driftsresultat		82.401	207.442
Andre finansielle indtægter	9	2.107	229
Andre finansielle omkostninger	10	-1.427	-51
Årets resultat		83.081	207.620
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.081	207.620
I alt		83.081	207.620

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Idrætshaller		2.034.702	2.134.671
Inventar og driftsmateriel		71.473	94.903
Materielle anlægsaktiver	11	2.106.175	2.229.574
Indskud i Låenhus		2.750	2.750
Finansielle anlægsaktiver	12	2.750	2.750
Anlægsaktiver		2.108.925	2.232.324
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		6.956	44.665
Varebeholdninger		6.956	44.665
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	293.188	212.680
Andre tilgodehavender	14	11.000	48.843
Periodeafgrænsningsposter		0	1.351
Tilgodehavender		304.188	262.874
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		10.000	0
Likvide beholdninger	15	821.111	646.708
Omsætningsaktiver		1.142.255	954.247
Aktiver		3.251.180	3.186.571

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital		51.043	51.043
Overført overskud		2.934.085	2.851.004
Egenkapital		2.985.128	2.902.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.895	50.381
Anden gæld	16	196.157	234.143
Kortfristede gældsforpligtelser		266.052	284.524
Gældsforpligtelser		266.052	284.524
Passiver		3.251.180	3.186.571

Eventualposter mv. 17

Egenkapitalopgørelse

kr.	Egenkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	51.043	2.851.004	2.902.047
Forslag til resultatdisponering		83.081	83.081
Egenkapital 31. december 2024	51.043	2.934.085	2.985.128

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægter	109.952	46.648
Kommunalt driftstilskud	251.000	241.150
Halleje Foreninger (Folkeoplysning)	475.348	493.269
Halleje Foreninger (øvrige)	72.786	72.499
Halleje Skoler (incl. privatskoler)	240.516	226.823
Halleje Øvrige	135.417	124.421
Reklameindtægter	68.900	65.400
Cafeteria	1.273.491	1.122.228
	2.627.410	2.392.438
2 Vareforbrug		
Varekøb, cafeteria	1.090.659	693.294
Splitmoms	-227.853	0
Varelager færdigvarer, primo	44.665	41.570
Varelager færdigvarer, ultimo	-6.956	-44.665
	900.515	690.199
3 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation, Covid-19	0	16.380
Erstatning transformatorstation	30.996	0
	30.996	16.380
4 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	3
Løn og gager	892.985	830.989
Pensioner	10.250	9.480
Andre omkostninger til social sikring	19.229	16.365
Andre personaleomkostninger	3.854	0
	926.318	856.834
5 Salgs- og distributionsomkostninger		
Repræsentation, gaver og blomster	356	2.000
	356	2.000

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
6 Ejendomsomkostninger		
Forsikringer og ejendomsskat	48.183	46.043
El	127.344	111.335
Gas	96.251	80.954
Vand	33.645	34.994
Renovation	15.445	13.849
Rengøring og renovation	41.404	37.935
Reparation og vedligeholdelse	36.097	30.085
Måtteservice	11.904	10.184
Splitmoms	-46.559	0
	363.714	365.379
7 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	6.773	6.955
Telefon og internet	9.087	8.569
Advokat	51.455	14.500
Rådgivning vedr. splitmoms	25.106	0
Regnskabsmæssig assistance - review	20.125	19.125
Rådgivning og anden assistance	11.875	11.125
Bankgebyrer	6.912	6.969
Hjemmeside	1.946	5.759
Edb-omkostninger	8.663	5.798
Fragt og porto	42	0
TV og radio	6.819	6.120
Vedligeholdelse inventar	1.275	0
Diverse	2.567	6.975
Mindre nyanskaffelser	41.960	77.214
Annoncer	2.521	1.250
Leasing	72.178	0
Personaleomkostninger	2.480	7.334
Splitmoms	-10.081	-14.128
	261.703	163.565
8 Af- og nedskrivninger		
Idrætshaller	99.969	99.969
Inventar og driftsmateriel	23.430	23.430
	123.399	123.399
9 Andre finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	2.107	229
	2.107	229

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
10 Andre finansielle omkostninger		
Rentetillæg selskabsskat	1.427	51
	1.427	51

11 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Idrætshaller	Inventar og driftsmateriel
Kostpris 1. januar 2024	7.228.644	933.957
Kostpris 31. december 2024	7.228.644	933.957
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	5.093.973	839.054
Årets afskrivninger	99.969	23.430
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	5.193.942	862.484
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.034.702	71.473

12 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Indskud i Lånehus
Kostpris 1. januar 2024	2.750
Kostpris 31. december 2024	2.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.750

	2024 kr.	2023 kr.
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	293.188	212.680
	293.188	212.680

14 | Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	0	45.021
Tilgodehavende gas	0	3.822
Skattekonto	11.000	0
	11.000	48.843

Noter

15 | Likvide beholdninger

Sparekassen Danmark, Driftskonto 2074397495	315.647	644.747
Sparekassen Danmark, Garanthøjrente 1641550643	501.070	0
Kassebeholdning	4.394	1.961
	821.111	646.708

16 | Anden gæld

Diverse omkostningskreditorer	15.474	20.060
A-skat og AM-bidrag	28.110	50.954
ATP og sociale omkostninger	5.336	2.219
Skyldig SBD-tillæg	3.854	0
Indfrosede feriepenge	768	0
Krumtappen, byfestkonto	0	74.321
Borgerlån	0	6.129
Grenkeleasing ApS	72.178	0
Moms	6.187	0
Skattekonto	0	17.710
Forudmodtaget tilskud	64.250	62.750
	196.157	234.143

17 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DEN SELVEJENDE INSTITUTION VALSGÅRDHALLEN (FOND) for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Leje- og reklameindtægter indregnes i resultatopgørelsen periodiseret i overensstemmelse med aftaler indenfor regnskabsåret.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Idrætshaller	25-50 år	0 %
Tennisanlæg	15 år	0 %
Inventar og driftsmateriel	6 - 15 år	0 %
Halgulve mv.	25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.