

**Den Selvejende Institution
Mariager-Hallen**

Gl. Hobrovej 1, 9550 Mariager

CVR-nr. 32 26 48 16

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på institutionens
ordinære generalforsamling

den / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Institutionsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Samlet resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Den Selvejende Institution Mariager-Hallen. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens Klasse B, jf. afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christina Willumsen, formand

Kim Jensen, kasserer

Birte Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Mariager-Hallen

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Mariager-Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Mariager, den 29. marts 2016

National Revision

Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Brian Sørensen
Registreret revisor

Institutionsoplysninger

Institutionen	Den Selvejende Institution Mariager-Hallen Gl. Hobrovvej 1 9550 Mariager
	CVR-nr.: 32 26 48 16 Oprettet: 1. maj 1971 Hjemsted: Mariagerfjord Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Telefon: 98 54 15 08 Hjemmeside: www.mariagerhallen.dk Mailadresse: info@mariagerhallen.dk
Centerleder	Dennis Østergaard
Bestyrelse	Christina Willumsen, formand Kim Jensen, kasserer Birte Madsen
Revision	National Revision Registrerede revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Østjydsk Bank Østergade 6-8 9550 Mariager

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Institutionens hovedaktivitet er at forestå driften af Mariager-Hallen, således at institutionen udlejer, vedligeholder og administrerer hallens faciliteter til fritids- og forsamlingsaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Hallens aktivitet og belægningsprocent blev i 2015 fastholdt på et nogenlunde uændret niveau i forhold til foregående år.

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 udviser et resultat på t.kr. 1.974 mod t.kr. -187 året før.

I forbindelse med en refinansiering gennemført i 2014 har Mariagerfjord Kommune indfriet institutionens gæld til kreditinstitutter på t.kr. 1.881. Gældseftergivelsen er i 2015 indtægtsført under finansielle poster og påvirker dermed årets resultat positivt.

Som følge af gældseftergivelsen har institutionen få nedsat sit driftstilskud i år med t.kr. 173, hvilket vil være tilfældet i 10 år fra og med 2014.

Regnskabsårets resultat er endvidere positivt påvirket af modtagne tilskud på t.kr. 294 i forbindelse med overtagelse af Mini-Hallen i 2014.

Regnskabsårets resultat blev samlet set mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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 og nedskrivninger.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Der udarbejdes en samlet resultatopgørelse for den selvejende institutions aktivitetsområder på overordnet niveau, samt noter med resultatopgørelser for hvert af den selvejende institutions aktivitetsområder.

Den samlede resultatopgørelse udarbejdes efter følgende principper

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kommunale tilskud indregnes i regnskabsåret hvortil Mariagerfjord Kommune bevillingsmæssigt har tildelt tilskuddet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fast ejendom omfatter grunde, bygninger og faste installationer f.eks. Varmeanlæg, der ejes af den selvejende institution.

Værdien af fast ejendom indregnes i balancen til kostpris, som omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Fast ejendom afskrives med lineære afskrivninger over en periode på 50 år.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler

Omfatter maskiner, inventar mv., som har en anskaffessum på over 20.000 kr., og som ikke kan henregnes til fast ejendom eller IT-udstyr.

Afskrivninger vises som akkumulerede afskrivninger ved årets begyndelse og årets afskrivninger.

Driftsmidler afskrives med lineære afskrivninger over en periode på 6 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab på baggrund af en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, f.eks. forudbetalt husleje, kontingenter mv.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Samlet resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Nettoomsætning	1.396.876	1.023.996
2 Andre driftsindtægter	<u>33.300</u>	<u>32.400</u>
Driftsindtægter	1.430.176	1.056.396
3 Personaleomkostninger	761.663	680.810
4 Driftsomkostninger	<u>471.193</u>	<u>492.287</u>
Driftsresultat	197.320	-116.701
5 Afskrivninger	<u>55.612</u>	<u>53.257</u>
Resultat før finansielle poster	141.708	-169.958
Finansielle indtægter	1.881.012	0
Finansielle omkostninger	<u>49.019</u>	<u>17.170</u>
Årets resultat	<u>1.973.701</u>	<u>-187.128</u>

Balance pr. 31. december

AKTIVER

Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	8.491.965	7.936.054
Driftsmidler	18.843	0
5 Materielle anlægsaktiver	8.510.808	7.936.054
Anlægsaktiver	8.510.808	7.936.054
Tilgodehavender fra salg	121.143	121.424
Andre tilgodehavender	21.377	39.985
Periodeafgrænsningsposter	4.163	1.648
Tilgodehavender	146.683	163.057
Likvide beholdninger	1.785	35.506
Omsætningsaktiver	148.468	198.563
Aktiver	8.659.276	8.134.617

Balance pr. 31. december

PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital	<u>7.576.966</u>	<u>7.484.210</u>
6 Egenkapital	<u>7.576.966</u>	<u>7.484.210</u>
Mariagerfjord Kommune	21.135	28.180
Heraf overført til kortfristet gæld	<u>7.045</u>	<u>7.045</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser	<u>14.090</u>	<u>21.135</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	7.045	7.045
Kreditinstitutter	241.890	224.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.723	48.325
8 Anden gæld	<u>763.562</u>	<u>348.909</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.068.220</u>	<u>629.272</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.082.310</u>	<u>650.407</u>
Passiver	<u>8.659.276</u>	<u>8.134.617</u>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015			2014		
	Idrætslige aktiviteter	Kommerc. aktiviteter	I alt	Idrætslige aktiviteter	Kommerc. aktiviteter	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Sportshaller						
Indtægter						
1 Nettoomsætning						
Kommunalt driftstilskud	174.416	0	174.416	217.916	0	217.916
Øvrige kommunale tilskud	293.763	0	293.763	0	0	0
Medlemsbidrag	0	0	0	0	0	0
Halleje foreninger (Folkeoplysning)	396.478	0	396.478	323.509	0	323.509
Halleje foreninger (øvrige)	0	0	0	0	0	0
Halleje skoler (inkl. privatskoler)	197.495	0	197.495	155.526	0	155.526
Halleje øvrige	0	131.055	131.055	0	108.291	108.291
Nettoomsætning i alt	<u>1.062.152</u>	<u>131.055</u>	<u>1.193.207</u>	<u>696.951</u>	<u>108.291</u>	<u>805.242</u>
2 Andre driftsindtægter						
Reklame	0	33.300	33.300	0	32.400	32.400
Gaver	0	0	0	0	0	0
Legater	0	0	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>33.300</u>	<u>33.300</u>	<u>0</u>	<u>32.400</u>	<u>32.400</u>
Indtægter i alt	<u>1.062.152</u>	<u>164.355</u>	<u>1.226.507</u>	<u>696.951</u>	<u>140.691</u>	<u>837.642</u>
Omkostninger						
3 Personaleomkostninger						
Løn	471.499	72.959	544.458	375.127	75.725	450.852
Pension	69.172	10.704	79.876	55.811	11.267	67.078
ATP og samlet betaling	11.821	1.829	13.650	3.028	611	3.639
Personaleforsikringer	6.674	1.033	7.707	9.074	1.832	10.906
Beklædning	276	43	319	653	132	785
Kurser	2.213	342	2.555	2.062	416	2.478
Øvrige	4.010	620	4.630	3.406	687	4.093
Personaleomkostninger i alt	<u>565.665</u>	<u>87.530</u>	<u>653.195</u>	<u>449.161</u>	<u>90.670</u>	<u>539.831</u>
4 Driftsomkostninger						
Leje og køb af service mv.	0	4.114	4.114	0	10.270	10.270
Nyanskaffelser	1.793	277	2.070	7.785	1.572	9.357
Driftsomkostninger i alt	<u>1.793</u>	<u>4.391</u>	<u>6.184</u>	<u>7.785</u>	<u>11.842</u>	<u>19.627</u>
Forbrugsafgifter						
El	68.413	10.586	78.999	61.279	12.370	73.649
Vand	21.728	3.362	25.090	18.609	3.756	22.365
Varme	49.273	7.624	56.897	55.043	11.111	66.154
Forbrugsafgifter i alt	<u>139.414</u>	<u>21.572</u>	<u>160.986</u>	<u>134.931</u>	<u>27.237</u>	<u>162.168</u>
Ejendomsomkostninger						
Vedligeholdelse	46.565	7.205	53.770	32.201	6.500	38.701
Forsikringer	30.187	4.671	34.858	27.341	5.519	32.860
Falck, tyverisikring, alarm	11.918	1.844	13.762	13.326	2.690	16.016
Rengøringsartikler	21.982	3.401	25.383	33.059	6.674	39.733
Ejendomsomkostninger i alt	<u>110.652</u>	<u>17.121</u>	<u>127.773</u>	<u>105.927</u>	<u>21.383</u>	<u>127.310</u>

Noter

	2015			2014		
	Idrætslige aktiviteter kr.	Kommerc. aktiviteter kr.	I alt kr.	Idrætslige aktiviteter kr.	Kommerc. aktiviteter kr.	I alt kr.
Sportshaller						
Administrationsomkostninger						
Kontorhold, porto og gebyrer	27.578	4.267	31.845	10.411	2.102	12.513
IT	6.740	1.043	7.783	1.564	316	1.880
Telefon og internet	13.425	2.077	15.502	8.218	1.659	9.877
Annoncer og tryksager	8.458	1.309	9.767	8.321	1.680	10.001
Revision	21.799	3.373	25.172	12.456	2.514	14.970
Regnskabsassistance	17.481	2.705	20.186	15.291	3.087	18.378
Forsikringer og kontingenter	8.084	1.251	9.335	4.592	927	5.519
Øvrige	-10.033	-1.552	-11.585	7.283	1.470	8.753
Administrationsomkostninger i alt	93.532	14.473	108.005	68.136	13.755	81.891
Omkostninger i alt	911.056	145.087	1.056.143	765.940	164.887	930.827
Driftsresultat	151.096	19.268	170.364	-68.989	-24.196	-93.185
5 Afskrivninger	41.301	6.391	47.692	35.136	7.093	42.229
Resultat efter afskrivninger	109.795	12.877	122.672	-104.125	-31.289	-135.414
Finansielle indtægter	1.396.975	216.165	1.613.140	0	0	0
Finansielle omkostninger	36.405	5.633	42.038	11.328	2.287	13.615
Årets resultat	1.470.365	223.409	1.693.774	-115.453	-33.576	-149.029

Noter

	2015			2014			
	Idrætslige aktiviteter	Kommerc. aktiviteter	I alt	Idrætslige aktiviteter	Kommerc. aktiviteter	I alt	
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	
Motionscenter							
Indtægter							
Indtægter							
1	Omsætning	0	203.669	203.669	0	218.754	218.754
2	Øvrige indtægter	0	0	0	0	0	0
	Indtægter i alt	0	203.669	203.669	0	218.754	218.754
Omkostninger							
3	Personaleomkostninger						
	Løn	0	90.411	90.411	0	117.742	117.742
	Pension	0	13.264	13.264	0	17.518	17.518
	ATP og samlet betaling	0	2.267	2.267	0	950	950
	Personaleforsikringer	0	1.280	1.280	0	2.848	2.848
	Beklædning	0	53	53	0	205	205
	Kurser	0	424	424	0	647	647
	Øvrige	0	769	769	0	1.069	1.069
	Personaleomkostninger i alt	0	108.468	108.468	0	140.979	140.979
4	Driftsomkostninger						
	Varekøb	0	2.018	2.018	0	1.863	1.863
	Nyanskaffelser	0	344	344	0	2.443	2.443
	Driftsomkostninger i alt	0	2.362	2.362	0	4.306	4.306
	Forbrugsafgifter						
	El	0	13.118	13.118	0	19.234	19.234
	Vand	0	4.166	4.166	0	5.841	5.841
	Varme	0	9.448	9.448	0	17.276	17.276
	Forbrugsafgifter i alt	0	26.732	26.732	0	42.351	42.351
	Ejendomsomkostninger						
	Vedligeholdelse	0	8.929	8.929	0	10.106	10.106
	Forsikringer	0	5.788	5.788	0	8.582	8.582
	Falck, tyverisikring, alarm	0	2.285	2.285	0	4.183	4.183
	Rengøringsartikler	0	4.215	4.215	0	10.376	10.376
	Ejendomsomkostninger i alt	0	21.217	21.217	0	33.247	33.247

Noter

	2015			2014		
	Idrætslige aktiviteter	Kommerc. aktiviteter	I alt	Idrætslige aktiviteter	Kommerc. aktiviteter	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Motionscenter						
Administrationsomkostninger						
Kontorhold, porto og gebyrer	0	5.288	5.288	0	3.268	3.268
IT	0	1.292	1.292	0	491	491
Telefon og internet	0	2.574	2.574	0	2.580	2.580
Annoncer og tryksager	0	1.622	1.622	0	2.612	2.612
Revision	0	4.180	4.180	0	3.910	3.910
Regnskabsassistance	0	3.352	3.352	0	4.799	4.799
Forsikringer og kontingenter	0	1.550	1.550	0	1.441	1.441
Øvrige	0	-1.924	-1.924	0	2.286	2.286
Administrationsomkostninger i alt	0	17.934	17.934	0	21.387	21.387
Omkostninger i alt	0	176.713	176.713	0	242.270	242.270
Driftsresultat	0	26.956	26.956	0	-23.516	-23.516
5 Afskrivninger	0	7.920	7.920	0	11.028	11.028
Resultat efter afskrivninger	0	19.036	19.036	0	-34.544	-34.544
Finansielle indtægter	0	267.872	267.872	0	0	0
Finansielle omkostninger	0	6.981	6.981	0	3.555	3.555
Årets resultat	0	279.927	279.927	0	-38.099	-38.099

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris pr. 1. januar	7.989.311	0
Årets tilgang	609.168	21.198
Kostpris pr. 31. december	8.598.479	21.198
Afskrivninger pr. 1. januar	53.257	0
Årets afskrivninger	53.257	2.355
Afskrivninger pr. 31. december	106.514	2.355
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	8.491.965	18.843

6 Egenkapital

	2015 kr.
Egenkapital pr. 1. januar	7.484.210
Gældseftergivelse Mariagerfjord Kommune overført til resultatopgørelsen	-1.880.945
Overført resultat	1.973.701
Egenkapital pr. 31. december	7.576.966

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2015 Gæld i alt kr.	31/12 2015 Gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Mariagerfjord Kommune	28.180	21.135	7.045	0
	28.180	21.135	7.045	0

Noter

8 Anden gæld

	2015 kr.	2014 kr.
Feriepenge	0	3.165
Feriepengeforpligtelser, afsat	71.450	48.996
ATP-bidrag	1.620	1.350
A-skat mv.	13.290	17.589
Pension	4.262	6.492
Mellemregning med cafeteriaforpagter	0	16.088
Tilskud	63.017	15.073
Udbetalt energilån aconto	609.167	0
Deposita	600	0
MIK og MFS	0	50.000
Restkøbesum Mini-Hallen	156	190.156
	<u>763.562</u>	<u>348.909</u>

9 Eventualposter mv.

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Institutionen har udstedt ejerpantebrev på kr. 860.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.