

Den selvejende institution Ådalshallen

Ådalen 2

8544 Mørke

CVR-nummer 78 59 50 19

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Institutionsoplysninger

Institution

Den selvejende institution Ådalshallen
Ådalen 2
8544 Mørke

Hjemstedskommune:	Syddjurs Kommune
CVR-nummer:	78 59 50 19
Regnskabsperiode:	1. juli 2018 - 30. juni 2019

Bestyrelse

Morten Hansen
Rune Toft
Mogens Petersen
Ellen Jensen
Mogens Greve

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Den selvejende institution Ådalshallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 23. september 2019

Bestyrelsen:

Morten Hansen
Formand

Rune Toft

Mogens Petersen

Ellen Jensen

Mogens Greve

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Den selvejende institution Ådalshallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Ådalshallen for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 institutionen 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 for 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 institutionens 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 institutionen, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

Randers, 23. september 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor
mne32107

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	1.207.620	1.228
2	Andre eksterne omkostninger	-486.724	-500
	Bruttofortjeneste	720.895	728
3	Personaleomkostninger	-476.877	-458
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-66.399	-44
	Resultat før finansielle poster	177.619	227
	Finansielle indtægter	3.038	2
	Finansielle omkostninger	-1.325	-2
	Årets resultat	179.332	226
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	179.332	226
	Resultatdisponering i alt	179.332	226

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
4	Grunde og bygninger	1.852.906	1.111
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.922	61
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	518
	Materielle anlægsaktiver	1.966.828	1.689
	Anlægsaktiver i alt	1.966.828	1.689
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.699	30
	Andre tilgodehavender	67.300	88
	Periodeafgrænsningsposter	18.105	17
	Tilgodehavender	105.104	134
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	44.732	43
	Værdipapirer og kapitalandele	44.732	43
8	Likvide beholdninger	167.807	1.019
	Omsætningsaktiver i alt	317.643	1.196
	Aktiver i alt	2.284.471	2.886

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Overført resultat	2.158.297	1.979
9	Egenkapital i alt	2.158.297	1.979
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.681	804
	Anden gæld	82.493	102
	Kortfristede gældsforpligtelser	126.174	907
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	126.174	907
	Passiver i alt	2.284.471	2.886
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018/19	2017/18
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Tilskud - Syddjurs Kommune	1.094.745	1.088
Spinning IF	24.000	24
Hal- og cafeterialeje	13.137	17
El - videresalg	14.638	13
Varme - videresalg	13.526	18
Vand - videresalg	3.129	4
Diverse indtægt	0	-1
Reklameskilte	10.000	23
Sponsorater	21.500	0
Halfest	0	5
Børnedyrskue	12.454	33
Hoppedag	490	5
Nettoomsætning i alt	1.207.620	1.228
2 Andre eksterne omkostninger		
Salgsfremmende omkostninger		
Mødeudgifter	7.533	5
Annoncer	3.994	2
Liv i hallen	0	5
Salgsfremmende omkostninger i alt	11.526	12
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	1.959	2
Varme	74.694	42
Vand og kloak	19.276	19
El, vand og gas	77.487	101
Vedligeholdelse	125.432	281
Småanskaffelser	93.085	10
Rengøring/renovation	45.285	37
Tilskud	-50.000	-88
Lokaleomkostninger i alt	387.219	404

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	50	0
EDB-omkostninger	2.585	3
Telefonomkostninger	1.000	1
Porto	916	1
Revisorhonorar	19.875	18
Regnskabsassistance	17.961	20
Forsikringer	40.610	37
Kontingenter	3.015	3
Forplejning frivillige hjælpere	966	0
Udlodning H&J Amorsens Gavefond	1.000	1
Administrationsomkostninger i alt	87.979	84
Andre eksterne omkostninger i alt	486.724	500
3 Personaleomkostninger		
Løn og gager	398.117	383
Pensioner	63.390	61
Andre omkostninger til social sikring	6.378	6
Øvrige personaleomkostninger	8.993	7
Personaleomkostninger i alt	476.877	458
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	4.268.476	4.268
Tilgang i årets løb	2.454.706	0
Eget bidrag	-200.000	0
Modtaget tilskud	-1.487.500	0
Kostpris 30. juni	5.035.682	4.268
Af- og nedskrivninger 1. juli	-3.157.598	-3.136
Årets af- og nedskrivninger	-25.178	-21
Afskrivninger 30. juni	-3.182.776	-3.158
Grunde og bygninger i alt	1.852.906	1.111

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	212.797	213
Tilgang i årets løb	94.563	0
Kostpris 30. juni	<u>307.359</u>	<u>213</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-152.216	-130
Årets af- og nedskrivninger	-41.221	-22
Afskrivninger 30. juni	<u>-193.437</u>	<u>-152</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>113.922</u>	<u>61</u>
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. juli	1.967.718	0
Tilgang i årets løb	0	1.968
Afgang i årets løb	-1.967.718	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>1.968</u>
Eget bidrag 1. juli	-200.000	0
Afgang i årets løb	200.000	-200
Eget bidrag 30. juni	<u>0</u>	<u>-200</u>
Modtaget tilskud 1. juli	-1.250.000	0
Tilgang i årets løb	0	-1.250
Afgang i årets løb	1.250.000	0
Modtaget tilskud 30. juni	<u>0</u>	<u>-1.250</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse i alt	<u>0</u>	<u>518</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.921	32
Anfordring, Amorsens Mindefond	13.811	11
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>44.732</u>	<u>43</u>
8 Likvide beholdninger		
Kasse	1.000	1
Driftskonto 1001106	91.819	918
Aktivitetskonto 1033018	14.988	100
Tilbygningskonto 1046911	0	1
Opsparing 1420992	60.000	0
Likvide beholdninger i alt	<u>167.807</u>	<u>1.019</u>

		2018/19	2017/18
Noter		DKK	1.000 DKK
9	Egenkapital	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	1.979	1.979
	Årets resultat	179	179
	Egenkapital ultimo	2.158	2.158
10	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	37 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.