

Den selvejende institution Ådalshallen

Ådalen 2

8544 Mørke

CVR-nummer 78 59 50 19

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. oktober 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

Den selvejende institution Ådalshallen
Ådalen 2
8544 Mørke

Hjemstedskommune: Syddjurs Kommune
CVR-nummer: 78 59 50 19
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Bestyrelse

Morten Hansen
Rune Toft
Mogens Petersen
Ellen Jensen
Mogens Greve

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 21. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Herudover:

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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, 21. september 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor
mne32107

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	1.222.880	1.179
	Andre driftsindtægter	4.759	0
2	Andre eksterne omkostninger	-499.567	-383
	Bruttofortjeneste	728.072	797
3	Personaleomkostninger	-457.522	-449
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-43.650	-48
	Resultat før finansielle poster	226.900	300
	Finansielle indtægter	1.595	3
	Finansielle omkostninger	-2.350	-2
	Årets resultat	226.145	300
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	226.145	300
	Resultatdisponering i alt	226.145	300

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
4	Grunde og bygninger	1.110.878	1.132
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.581	83
6	Grunde og bygninger under udførelse	517.718	0
	Materielle anlægsaktiver	1.689.177	1.215
	Anlægsaktiver i alt	1.689.177	1.215
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.833	29
	Andre tilgodehavender	87.850	26
	Periodeafgrænsningsposter	16.677	15
	Tilgodehavender	134.361	70
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.594	44
	Værdipapirer og kapitalandele	42.594	44
8	Likvide beholdninger	1.019.458	1.578
	Omsætningsaktiver i alt	1.196.413	1.692
	Aktiver i alt	2.885.590	2.907

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Overført resultat	1.978.965	1.753
9	Egenkapital i alt	1.978.965	1.753
	Modtagne forudbetalte tilskud	0	1.038
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	804.359	36
	Anden gæld	102.266	81
	Kortfristede gældsforpligtelser	906.625	1.154
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	906.625	1.154
	Passiver i alt	2.885.590	2.907
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Tilskud - Syddjurs Kommune	1.087.598	1.030
Spinning IF	24.000	24
Hal- og cafeterialeje	16.700	20
El - videresalg	12.658	14
Varme - videresalg	18.035	17
Vand - videresalg	4.171	5
Diverse indtægt	-900	10
Reklameskilte	22.500	23
Tilskud fra fonde	0	5
Halfest	5.350	0
Børnedyrskue	32.767	33
Nettoomsætning i alt	1.222.880	1.179
2 Andre eksterne omkostninger		
Salgsfremmende omkostninger		
Øvrig repræsentation	0	1
Mødeudgifter	5.067	8
Annoncer	1.500	2
Liv i hallen	5.317	8
Salgsfremmende omkostninger i alt	11.884	20
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	1.892	1
Varme	41.957	65
Vand og kloak	18.780	22
El, vand og gas	101.248	103
Vedligeholdelse	280.755	37
Småanskaffelser	9.767	17
Rengøring/renovation	37.084	34
Tilskud til reparation fyr	-87.500	0
Lokaleomkostninger i alt	403.982	280

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
Administrationsomkostninger		
EDB-omkostninger	3.015	4
Telefonomkostninger	875	1
Porto	963	0
Revisorhonorar	17.813	18
Regnskabsassistance	19.938	17
Forsikringer	37.116	38
Kontingenter	2.981	3
Forplejning frivillige hjælpere	0	1
Udlodning H&J Amorsens Gavefond	1.000	1
Administrationsomkostninger i alt	83.701	83
Andre eksterne omkostninger i alt	499.567	383
3 Personaleomkostninger		
Løn og gager	382.939	379
Pensioner	61.488	61
Andre omkostninger til social sikring	6.235	6
Øvrige personaleomkostninger	6.860	4
Personaleomkostninger i alt	457.522	449
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	4.268.476	3.988
Tilgang i årets løb	0	478
Afgang i årets løb	0	-198
Kostpris 30. juni	4.268.476	4.268
Af- og nedskrivninger 1. juli	-3.136.256	-3.111
Årets af- og nedskrivninger	-21.342	-26
Afskrivninger 30. juni	-3.157.598	-3.136
Grunde og bygninger i alt	1.110.878	1.132

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	212.797	133
Tilgang i årets løb	0	80
Kostpris 30. juni	<u>212.797</u>	<u>213</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-129.908	-108
Årets af- og nedskrivninger	-22.308	-22
Afskrivninger 30. juni	<u>-152.216</u>	<u>-130</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>60.581</u>	<u>83</u>
6 Grunde og bygninger under udførelse		
Tilgang i årets løb	1.967.718	721
Eget bidrag	-200.000	0
Modtaget tilskud	-1.250.000	-721
Kostpris 30. juni	<u>517.718</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger under udførelse i alt	<u>517.718</u>	<u>0</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	31.728	33
Anfordring, Amorsens Mindefond	10.865	11
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>42.594</u>	<u>44</u>
8 Likvide beholdninger		
Kasse	1.000	1
Driftskonto 1001106	918.110	783
Aktivitetsskonto 1033018	99.571	264
Tilbygningskonto 1046911	778	530
Likvide beholdninger i alt	<u>1.019.458</u>	<u>1.578</u>
9 Egenkapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.753	1.753
Årets resultat	226	226
Egenkapital ultimo	<u>1.979</u>	<u>1.979</u>

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
10		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet 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 tilbageførslers 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	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

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.