

S/I RY HALLERNE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2016



INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	2
 Påtegninger	
Bestyrelsesberetning	3-5
Bestyrelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors erklæringer	7-9
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	12-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	S/I Ry Hallerne Thorsvej 32 8680 Ry
	Telefon 8689 1749 Telefax 8689 1763 Mail info@ryhal.dk Hjemmeside www.ryhal.dk
	CVR-nr. 26 49 69 18
	Etableret i 1969
	Hjemstedskommune Skanderborg, nr. 746
	Regnskabsår, 1. januar – 31. december
Selskabsform	Selvejende institution
Bestyrelse	Carsten Thrane, formand Marlene Helms, næstformand Knud Johansen, økonomiansvarlig Harald Pedersen Jens Nellemann
Daglig ledelse	Jens Szabo, centerleder
Revisor	RevisionRy Godkendt Revisionsaktieselskab Skanderborgvej 27 8680 Ry

BESTYRELSESBERETNING

Indledning

2016 har været et særdeles spændende år præget af byggeprocessen i forbindelse med haludvidelsen, indvielsen 17. september 2016 samt den efterfølgende indkøring af vores nye faciliteter.

Aktivitetsniveau

Udnyttelsen af vore lokaler har endnu en gang slået rekord. Det blev til 25.858 aktivitetstimer mod 25.801 i 2015 – og næste år bliver det endnu højere! Ry Hallerne prioriterer et højt aktivitetsniveau, hvorfor der somme tider er byttet rundt på aktiviteterne i de enkelte haller for at tilgodese flest mulige brugere.

Haludvidelsesprojektet

Vi fejrede indvielsen 17. september 2016 med mange fremmødte gæster. Den efterfølgende periode er gået med at lære de nye faciliteter at kende og nye måder at arbejde sammen på mellem alle brugerne og personalet.

Efter selve indvielsen har vi løbende fået lukket nogle af ønskerne, bl.a. fik vi i december måned sponsoreret et ur i hal D, og vi fik opsat en infoskærm i indgangspartiet. Listen med ønsker er stadig ikke udtømt, men i begyndelsen af 2017 fik vi opsat skraldespande, knagerækker og 2 ekstra skohylde-møbler i de nye faciliteter – nu mangler vi lige at få lært de sidste brugere at benytte de nye faciliteter! I skrivende stund mangler vi bl.a. en scoretavle og gardiner i hal D samt en masse mindre ting. Vi arbejder løbende på at komme i mål med ønskerne!

Vi har stadig 3 store udeståender i relation til bevillingen fra Lokale- og Anlægsfonden,

1. det sidste i relation til motorikbanen i springhallen (hal E)
2. en mere akustisk opdeling (støjdæmpende) mellem hal C og hal E
3. en opdatering af forpladsen foran hallen over mod legezonen.

Der udstår stadig en del bygningsmæssige forhold i relation til byggeriets totalleverandør Dansk Halbyggeri. De fleste forhold bliver løbende udbedret og etableret, mens øvrige "kommer med" i forbindelse med ét års gennemgangen. Vi følger udfordringerne med maling og lak i hal D og hal E meget tæt og har periodevise opfølgingsmøder med henblik på aftale af nødvendige handlinger. Niveauforskellen mellem gulvene i hal C og i hal E udbedres inden sommeren 2017.

Parkeringsarealerne tilhører Skanderborg Kommune og trænger til en gennemgribende overhaling. Det er aftalt, at der i foråret 2017 etableres opstregninger og optimering af adgangsforhold for gående og cyklende – sidstnævnte forventes færdiggjort i 2018.

I forbindelse med haludvidelsen blev der plads til en mindre udvidelse af fitness-

BESTYRELSESBERETNING – (fortsat)

lokalerne på 1. sal og en større rocade mellem indretningen af lokalerne på de 2 etager. Fitness er kommet til at hænge godt sammen med den øvrige del af hallen med glaspartier ind mod cafeområdet.

Der blev ligeledes mulighed for at opdatere cyklerne i indoor-cycling til nye flotte og moderne cykler. Aktiviteterne er slået sammen og samlet under RFFI via et fælles bookingsystem, som fremover forventes udvidet og udbredt til flere andre interessenter.

Sluttelig gav haludvidelsen mulighed for en tiltrængt udskiftning af gulvet på 1. sal omkring cafeområdet, så der nu ikke længere er "huller" i gulvet. Og endvidere fik vi skiftet varmtvandssystemet fra udtjente store beholdere til tidssvarende fordelte varmevekslere i umiddelbar nærhed af baderummene samt nødvendige rørudskiftninger på baggrund af et for højt konstateret bakterieniveau i det varme vand (legionella). Arbejdet er afsluttet i begyndelsen af 2017.

Økonomien

Den almindelige driftsøkonomi ser fornuftig ud. Listen med ønsker til "mindre" nyanskaffelser gennemføres løbende i takt med, at der er økonomisk mulighed for det.

Anlægsøkonomien for haludvidelsen ser endvidere fornuftig ud, men er ikke afsluttet 100% endnu. Der er stadig 3 udeståender i relation med Lokale- og Anlægsfonden, jf tidligere, hvorfor hele bevillingen herfra endnu ikke er modtaget. Og der resterer stadig en mindre betaling til byggeriets totalleverandør som følge af endnu ikke afsluttede leverancer.

Ry Hallerne som socialt omdrejningspunkt

Det er bestyrelsens vision, at Ry Hallerne skal være et socialt omdrejningspunkt. Derfor er cafeområdet udvidet ned mod indgangspartiet "Væksthuset". Der er kommet forskellige spil, aviser m.v. i Cafeområdet, og der er etableret små spændende rum i det nye og i det gamle byggeri. Det har givet os en del udfordringer med at justere adfærden blandt nogle af de unge i hallen såvel som uden for hallen. Dette arbejdes der kontinuerligt på at forbedre i samarbejde med bl.a. SSP. I hallerne er der generelt åbnet op for aktivitet, når der er lidt ledig tid mellem de organiserede træninger – også i weekenderne.

Cafeen

Bruttofortjenesten i cafeen ligger lidt højere end sidste år, mens omsætningen ligger lidt lavere, hvilket kan henføres til et større event i sommeren 2015.

Vores mangeårige cafeleder Mona Eyde gik på efterløn ved årets afslutning, og hallen takker hende for en stor indsats igennem årene.

I begyndelsen af 2017 er Jette Andreasen ansat som ny cafeleder.

BESTYRELSESBERETNING – (fortsat)

Timefordeling

Fordeling af timer for sæson 16/17 havde en længere fødsel med "før-timefordelingsmøde", timefordelingsmøde samt yderligere et par møder i mindre grupper. Efter en god proces med foreningerne faldt timefordelingen på plads.

Timefordelingen for 2017/18 forventes at komme på plads uden samme lange proces som sidste år.

Forventninger til 2017

Det kommende år bliver påvirket af arbejdet med de sidste forhold vedr. vores nye faciliteter. Dernæst arbejder vi på andre projekter, bl.a. madpakkehus og depotfaciliteter på væggen bag støvlevasken samt bedre indretning af faciliteterne på foreningsgangen.

På personalesiden skal den nye cafeleder i gang med at udvikle cafeområdet, bl.a. med nye madkoncepter. Rengøringsområdet er ligeledes under omlægning med ansættelse af medarbejdere på deltid (flexjob), der skal tage over på en del (synlig rengøring i formiddagstimerne) fra det eksterne rengøringselskab. Der forventes i 2017 foretaget yderligere tiltag på personalesiden.

Tak for samarbejdet

Tak til alle for et fantastisk godt og konstruktivt samarbejde i 2016. Vi glæder os til det fortsatte samarbejde i 2017.

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for S/I Ry Hallerne.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabsmødets godkendelse.

Ry, den 21. marts 2017.

Daglig ledelse:



Jens Szabo
Centerleder

Bestyrelse:



Carsten Thrane
Formand



Marlene Helms
Næstformand



Knud Johansen
Økonomiansvarlig



Harald Pedersen



Jens Nellemann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til repræsentantskabet i S/I Ry Hallerne

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I Ry Hallerne for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter balance, resultatopgørelse samt noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger for nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER – (fortsat)

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:

- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 det interne årsregnskab 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 andelsselskabet ikke længe 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER – (fortsat)

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ry, den 21. marts 2017

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	2016	2015	Budget	Budget
		kr.	kr.	2017	2016
				tkr.	tkr.
				(Ej revideret)	(Ej revideret)
Lejeindtægter m.m.....	1	3.503.139	3.231.623	4.341	3.555
Bruttofortjeneste, café	2	463.204	514.586	500	500
INDTÆGTER.....		3.966.343	3.746.209	4.841	4.055
Lønninger m.m.	3	-1.886.040	-1.847.667	-2.326	-1.800
Driftsudgifter	4	-595.913	-516.874	-700	-650
Reparation og vedlige- holdelse	5	-616.989	-615.547	-800	-700
Nyanskaffelser.....	6	-657.047	-594.630	-575	-575
Administrationsudgifter	7	-126.767	-174.255	-180	-180
Afskrivning, hal C.....		-100.000	-100.000	-100	-100
OMKOSTNINGER.....		-3.982.756	-3.848.973	-4.681	-4.005
DRIFTSRESULTAT					
PRIMÆR DRIFT.....		-16.413	-102.764	160	50
Finansieringsudgifter ÷ -indtægter	8	-12.789	3.716	-160	-50
Ekstraordinære poster		0	100.000	0	0
ÅRETS RESULTAT		-29.202	952	0	0

der foreslås overført til egenkapital.

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Idrætshaller.....	9	38.011.271	20.607.942
ANLÆGSAKTIVER.....		38.011.271	20.607.942
Varelager.....		25.369	42.237
Tilgodehavender.....	10	142.296	184.109
Likvide beholdninger.....	11	1.875.559	1.859.031
Forudbetalinger.....		0	3.880
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.043.224	2.089.257
AKTIVER.....		40.054.495	22.697.199
PASSIVER			
Egenkapital.....	12	19.160.278	888.656
Opskrivningskonto vedr. idrætshaller.....		12.130.429	12.030.429
EGENKAPITAL.....		31.290.707	12.919.085
Prioritetsgæld.....		3.015.000	3.015.000
Projektlån, Skanderborg kommune.....		0	6.219.727
Kommune Kredit.....		2.933.361	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	5.948.361	9.234.727
Forudbetalt tilskud, Skanderborg Kommune.....		2.058.357	0
Anden gæld.....	14	757.070	543.387
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.815.427	543.387
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.763.788	9.778.114
PASSIVER.....		40.054.495	22.697.199

NOTER

	2016	2015	Note
Lejeindtægter m.m.			1
Halleje incl. udleje af mødelokaler:			
Driftstilskud Skanderborg Kommune	3.225.683	2.966.785	
Diverse lejeindtægter.....	186.756	185.738	
Halleje incl. udleje af mødelokaler i alt	3.412.439	3.152.523	
Reklameleje m.m.....	90.700	79.100	
	3.503.139	3.231.623	
Bruttofortjeneste, café			2
Omsætning	855.729	992.244	
Varekøb	-375.134	-479.034	
Varelager primo	-32.927	-31.551	
Varelager ultimo	15.536	32.927	
Bruttofortjeneste, café 54,1% (2015: 51,9%).....	463.204	514.586	
Lønninger m.m.			3
Lønninger	1.858.950	1.820.143	
ATP, AER, AES, ATP barsel m.m.	69.617	47.837	
Arbejdsskadeforsikring	13.984	13.473	
Personaleomkostninger	22.114	0	
Refusion løn Pulsparken og løntilskud	-78.625	-33.786	
	1.886.040	1.847.667	
Driftsudgifter			4
Varme.....	164.580	153.936	
El	290.256	210.888	
Vand	16.441	17.436	
	471.277	382.260	
Renovation og vandafledningsafgift m.m.....	63.231	63.422	
Forsikring.....	53.850	49.066	
Internet m.m.	7.555	22.126	
	595.913	516.874	

NOTER

	2016	2015	Note
Reparation og vedligeholdelse			5
El-reparation	42.969	31.088	
VVS-reparation	10.034	48.110	
Tømrerarbejde og lakering gulv	70.500	25.006	
Reparation af inventar	18.587	17.354	
Udvendig vedligeholdelse	404	11.271	
Diverse udskiftninger og reparationer	39.982	54.562	
Rengøring	400.709	376.087	
Café	33.804	52.069	
	616.989	615.547	
Nyanskaffelser			6
Arkitekthonorar og -rådgivning	128.841	90.775	
Omlægning af varmerør	94.239	57.826	
Omlægning af EL, ABDL ny hal m.v.	45.651	60.452	
Udendørs lamper ny hal	35.993	0	
Olie + lak birkefinersplader	39.053	0	
Elektroniske dørlåse, kameraer o.lign.	66.263	8.583	
Fundraising og indsamlingsomkostninger	0	247.715	
Boreskade	0	34.462	
Byggesagsomkostninger, forsikringer o.lign.	4.784	83.302	
Etablering af petanquebaner med lys	42.372	0	
Inventar til nye haller	22.297	0	
Retablering græsarealer	23.750	0	
Flisebelægning langs hal D/C/B og bagved A/B	76.522	0	
Knæhegn grusparkering ved tennis	6.284	0	
Indkøb af diverse IT-udstyr	41.775	0	
Øvrige mindre nyanskaffelser	29.223	11.515	
	657.047	594.630	
Administrationsudgifter			7
Forsikringer	4.230	12.209	
Kontorholdsudgifter	47.072	62.491	
Bestyrelses- og personaleudgifter	8.685	39.877	
Revision og regnskabsmæssig assistance	14.340	7.819	
Telefon, internet m.m.	17.804	16.123	
Tyverisikring og Falck	34.636	35.736	
	126.767	174.255	

NOTER

	2016	2015	Note
Finansieringsudgifter ÷ -indtægter			8
Kassedifferencer, Café	3.096	3.783	
Prioritetsrenter Kommune Kredit	-15.867	0	
Renter Jyske Bank kassekredit nr. 200200-07	-18	-67	
	-12.789	3.716	
Idrætshaller			9
Saldo primo	15.700.000	15.600.000	
Op-/nedskrivning	100.000	100.000	
	15.800.000	15.700.000	
Tilbygning hal C:			
Saldo primo	300.000	400.000	
Afskrivning.....	-100.000	-100.000	
	200.000	300.000	
Projektering, hal D			
Saldo primo	4.607.942	451.536	
Årets tilgang.....	17.403.329	4.156.406	
	22.011.271	4.607.942	
	38.011.271	20.607.942	
Parcel af matr. nr. 1 aæ, Siim by, Dover sogn. Anskaffelsessum 31/12 2016 33.588 tkr. Kontantværdi pr. 1/10 2014 16.000 tkr. Tinglyst gæld 640 tkr.			
Tilgodehavender			10
Moms.....	85.898	62.315	
Halleje m.m.	50.234	56.188	
Forsikringselskab vedr. indbrud.....	0	35.509	
Café.....	6.164	30.097	
	142.296	184.109	

NOTER

	2016	2015	Note
Likvide beholdninger			11
Jyske Bank kontonr. 104790-4, café	71.320	73.557	
Jyske Bank kontonr. 200200-7, hal	84.932	1.638.764	
Jyske Bank kontonr. 120525-4, Pulsparken	214.627	133.225	
Jyske Bank kontonr. 123860-6, swipp	1.300	0	
Sparekassen Kronjylland kontonr. 8345716	1.500.049	0	
Danske Bank, mobilepay	131	10.285	
Kassebeholdning, café	3.200	3.200	
	1.875.559	1.859.031	
Egenkapital			12
Saldo primo	888.656	887.704	
Tilskud fra fonde, foreninger m.fl.	4.300.375	0	
Tilskud fra kommunen	14.000.449	0	
Overført fra resultatopgørelsen.....	-29.202	952	
	19.160.278	888.656	
Langfristede gældsforpligtelser			13
Skanderborg Kommune:			
Vedr. hal A rente- og afdragsfrit.....	685.000	685.000	
Vedr. hal B rente- og afdragsfrit.....	2.330.000	2.330.000	
Lån Kommune Kredit.....	2.933.361	0	
Projektlån.....	0	6.219.727	
	5.948.361	9.234.727	
Anden gæld			14
Omkostningskreditorer	253.651	172.041	
A-skat og AM-bidrag	98.870	51.577	
Feriepenge	189.922	160.669	
Mellemregning Pulsparken	214.627	159.100	
	757.070	543.387	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for S/I Ry Hallerne er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og vedtægterne.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som foregående år og aflægges i danske kroner.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser institutionens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ikke reviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal.

Lejeindtægter m.m.

Driftstilskud fra Skanderborgs Kommune som vedrører halleje m.m. for idrætsforeningerne indregnes under lejeindtægter sammen med øvrige hallejer som private danseinstitutter, skoler m.m. og leje af reklameplads i hallerne.

Bruttofortjeneste café

Bruttofortjeneste café er indregnet med årets salg med fradrag af årets forbrug af varer. Lønninger og andre omkostninger vedr. caféen er ikke indregnet i beløbet.

Lønninger m.m.

Det indregnede beløb for lønninger m.m. indeholder også lønninger m.m. for cafepersonale.

Omkostninger

Under omkostninger indregnes de i regnskabsåret afholdte omkostninger til hallernes og caféens drift.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Idrætshaller måles til ejendomsværdi ved seneste ejendomsvurdering, Ejendomsvurderingen 2014. Regulering foretages over "Opskrivningskonto vedr. idrætshaller" under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – (fortsat)

Udvidelser af idrætshallerne måles til kostpris indtil værdien heraf indgår i ejendoms-værdien.

Opførelse af ny hal er på regnskabsafslutningstidspunktet ikke endelig færdiggjort.

Nyanskaffelser af inventar og øvrige driftsmidler udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Prioritetsgæld til Skanderborg Kommune er rente- og afdragsfrie lån.