



Danalien 1, 1. sal
9000 Aalborg
Telefon 98 10 30 77
Telefax 98 10 33 12
CVRnr. 12 86 29 03
www.kvistjensen.dk
aalborg@kvistjensen.dk

Den Selvejende institution
Hasserisparken
CVR-nr. 38 47 31 15

Intern årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Den Selvejende institution Hasserisparken.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver det interne årsregnskab et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Aalborg, den 10. marts 2014

Pernille Lyngbye Jensen
Inspektør

Bestyrelse

Jens Holm Danielsen

Svend Jørgensen

Jens Carl Vemb

Pernille Lyngbye Jensen

Mads Weiss

Alex Kristensen

Christian Hvingel

Jens Ove Andersen

Rasmus Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Den Selvejende institution Hasserisparken

Påtegning på det interne årsregnskab

Vi har revideret det interne årsregnskab for Den Selvejende institution Hasserisparken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab på grundlag af vores 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 det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et internt 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 institutionens 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 det interne årsregnskab.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 10. marts 2014

Kvist & Jensen Aalborg

Statsautoriserede revisorer A/S

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Flemming M. Nielsen
registreret revisor

Institutionsoplysninger

Institution	Den Selvejende institution Hasserisparken Under Lien 77 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 47 31 15
	Stiftet: 3. juli 1967
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Holm Danielsen Svend Jørgensen Jens Carl Vemb Pernille Lyngbye Jensen Mads Weiss Alex Kristensen Christian Hvingel Jens Ove Andersen Rasmus Thomsen
Inspektør	Pernille Lyngbye Jensen, Inspektør
Revision	Kvist & Jensen Aalborg, Statsautoriserede revisorer A/S, Danalien 1, 1.sal, 9000 Aalborg

Hovedtal og nøgletal

	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Nettoomsætning	3.420	3.289	2.856
Bruttoresultat	2.870	2.681	2.856
Resultat af ordinær primær drift	612	202	318
Finansielle poster, netto	-384	-388	-470
Årets resultat	227	-811	-151
Balance:			
Balancesum	10.304	10.278	10.432
Egenkapital	-1.038	-1.266	-347
Nøgletal i %: *)			
Bruttomargin	83,9	81,5	100,0
Overskudsgrad	17,9	6,1	11,1

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010". Nøgletal med negativ værdi er ikke angivet. Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at etablere og efter etableringen at drive KFUM-Hallen, Hasserisparken på en sådan måde, at den giver de bedste mulige rammer for KFUM og KFUK's forenings- og idrætsarbejde. Desuden kan KFUM-Hallen udlejes til andre foreninger efter godkendelse af KFUM-Hallens bestyrelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 3.420 t.kr. mod 3.289 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 227 t.kr. mod -811 t.kr. sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Bestyrelsen har i 2012 iværksat nogle tiltag, som har påvirket driften i 2013 positivt. Der er i 2013 reducerede omkostninger ligesom der i forhold til 2012 ikke er afholdt væsentlige låneomkostninger. Der har ligeledes været stigning i nettoomsætningen. Bestyrelsens forventninger til 2014 er ligeledes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke institutionens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Den Selvejende institution Hasserisparken er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen er ligeledes fradraget vareforbrug for de enkelte omsætningsområder. Nettoomsætning fremgår dermed som bruttoresultat.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger vedrørende gæld. Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Overskudsgrad (EBIT-margin)

$$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>%</u>	<u>2012</u>	<u>%</u>
1 Nettoomsætning	3.420.394	100,0	3.288.896	100,0
2 Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-550.189	-16,1	-607.554	-18,5
Bruttoresultat	2.870.205	83,9	2.681.342	81,5
3 Personaleomkostninger	-914.898	-26,7	-1.073.048	-32,6
Bruttoresultat II	1.955.307	57,2	1.608.294	48,9
4 Salgsomkostninger	-2.561	-0,1	-9.824	-0,3
5 Lokaleomkostninger	-921.660	-26,9	-905.519	-27,5
6 Administrationsomkostninger	-197.033	-5,8	-233.293	-7,1
Kapacitetsomkostninger i alt	-1.121.254	-32,8	-1.148.636	-34,9
Resultat før afskrivninger	834.053	24,4	459.658	14,0
7 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-222.309	-6,5	-258.148	-7,8
Driftsresultat	611.744	17,9	201.510	6,1
8 Andre driftsomkostninger	0	0,0	-624.548	-19,0
Resultat før finansielle poster	611.744	17,9	-423.038	-12,9
9 Andre finansielle omkostninger	-384.459	-11,2	-388.185	-11,8
Finansiering netto	-384.459	-11,2	-388.185	-11,8
Årets resultat	227.285	6,6	-811.223	-24,7
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	227.285		0	
Disponeret fra overført resultat	0		-811.223	
Disponeret i alt	227.285		-811.223	

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
10	Grunde og bygninger	<u>9.778.244</u>	<u>10.000.553</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.778.244</u>	<u>10.000.553</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.778.244</u>	<u>10.000.553</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>14.882</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>14.882</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119.774	138.544
11	Andre tilgodehavender	<u>151.696</u>	<u>49.447</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>271.470</u>	<u>187.991</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.215</u>	<u>2.215</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.215</u>	<u>2.215</u>
12	Likvide beholdninger	<u>236.917</u>	<u>87.606</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>525.484</u>	<u>277.812</u>
	Aktiver i alt	<u>10.303.728</u>	<u>10.278.365</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
13 Virksomhedskapital	-1.265.548	-454.325
14 Overført resultat	227.285	-811.223
Egenkapital i alt	-1.038.263	-1.265.548
Gældsforpligtelser		
15 Gæld til realkreditinstitutter	10.616.945	11.064.254
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.616.945	11.064.254
Kortfristet del af langfristet gæld	225.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	51.540
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.837	92.923
17 Anden gæld	392.209	335.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	725.046	479.659
Gældsforpligtelser i alt	11.341.991	11.543.913
Passiver i alt	10.303.728	10.278.365

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Nettoomsætning		
Tilskud fra kommunen	2.379.983	2.383.837
Cafeteria	304.225	321.137
Reklamesalg	32.000	35.750
Billard	1.000	1.200
Kondirum	272.904	279.180
Andre indtægter	430.282	267.792
	<u>3.420.394</u>	<u>3.288.896</u>
2. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Omkostninger cafeteria	276.097	303.800
Omkostninger, reklame	37.036	39.477
Omkostninger, kondirum	202.874	255.474
Omkostninger, lokaleleje	34.182	8.803
	<u>550.189</u>	<u>607.554</u>
3. Personalemkostninger		
Produktionsløn	969.815	1.217.821
Personalegoder, tilbageført	0	-2.500
Overført andre områder	0	-143.635
Momsandel, ingen fradrag	12.062	0
Løntilskud og lønrefusioner	-243.470	-180.947
Pensionsbidrag	120.055	118.767
Arbejdsskadeforsikring	7.210	6.917
Andre personaleforsikringer	27.031	34.258
Personalemkostninger	16.502	17.132
Arbejdstøj	4.803	1.878
Rejse- og befordringsgodtgørelse	890	3.357
	<u>914.898</u>	<u>1.073.048</u>
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	1.650	1.268
Anden repræsentation	911	8.556
	<u>2.561</u>	<u>9.824</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
5. Lokaleomkostninger		
Varme	156.551	155.212
El, vand og gas	394.559	432.310
Ejendomsskat og forsikring	49.821	50.963
Vedligeholdelse	130.925	156.963
Rengøring	70.184	93.584
Vagtværn	8.014	16.487
Momsandel, ingen fradrag	111.606	0
	<u>921.660</u>	<u>905.519</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	9.723	11.569
Edb-omkostninger	20.416	25.764
Vedligeholdelse af inventar	1.780	0
Mindre nyanskaffelser	31.201	84.286
Telefon og telefax	18.895	20.739
Porto og gebyrer	1.963	3.105
Revisorhonorar	30.000	25.000
Revisorhonorar, rest sidste år	42.000	34.370
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	25.000	0
Forsikringer	13.339	13.002
Faglitteratur og tidsskrifter	3.829	11.599
Kontingenter	16.237	6.718
Modtagne erstatninger	-20.628	-6.541
Momsandel, ingen fradrag	13.475	0
Regulering, sidste år	-9.440	0
Øvrige omkostninger	-757	3.682
	<u>197.033</u>	<u>233.293</u>
7. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	222.309	258.148
	<u>222.309</u>	<u>258.148</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
8. Andre driftsomkostninger		
Omprioritering Nykredit	0	874.548
Ekstra tilskud fra kommunen	0	-250.000
	<u>0</u>	<u>624.548</u>
9. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	398	2.220
Prioritetsrenter	383.392	384.105
Renter, kreditorer	669	1.860
	<u>384.459</u>	<u>388.185</u>
10. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2013		<u>10.659.118</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>10.659.118</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		658.565
Årets afskrivninger		<u>222.309</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>880.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>9.778.244</u>
11. Andre tilgodehavender		
Moms	0	16.286
Andre tilgodehavender	151.696	33.161
	<u>151.696</u>	<u>49.447</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
12. Likvide beholdninger		
Kasse	28.670	40.049
Kasse, kontor	1.000	0
Bankkonto, Nykredit	157.680	47.557
Kassekredit	49.567	0
	<u>236.917</u>	<u>87.606</u>
13. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	-1.265.548	-347.146
Korrektion til virksomhedskapital primo	0	-107.179
	<u>-1.265.548</u>	<u>-454.325</u>
14. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	227.285	-811.223
	<u>227.285</u>	<u>-811.223</u>
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til Nykredit	10.841.945	11.064.254
	10.841.945	11.064.254
Heraf forfalder inden for 1 år	-225.000	0
	<u>10.616.945</u>	<u>11.064.254</u>
16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.837	67.923
Afsat revisor, advokat mv.	97.000	25.000
	<u>107.837</u>	<u>92.923</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
17. Anden gæld		
Moms	64.675	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	26.550	25.440
Pensionsbidrag	0	8.436
Feriepenge	984	1.320
Lån KFUM-K	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>392.209</u>	<u>335.196</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.842 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 9.778 t.kr.