

**Den Selvejende Institution
Kongerslev Idrætshal**

CVR nr. 81 34 40 19

Årsrapport pr. 31. december 2013

Virksomhedsoplysninger

Formål	Institutionens formål er ifølge vedtægterne: at opføre og drive en idrætshal i Kongerslev til brug for ungdomsaktiviteter, idræt, møder, kulturelle formål og udstillinger m.v.
Regnskabsperiode	Institutionens regnskabsår er 01.01 -31.12
CVR nr.	81 34 40 19
Hjemsted	Idrætsvej 3 9293 Kongerslev
Bestyrelse	Henning Stevnhoved Tonny Korsbakke Preben Christensen Henning Jensen Allan Pallisgaard Kjeld Sørensen Henning Kjeld Nielsen
Revisor	Andersen & Lie Registreret revisionsaktieselskab Lille Borgergade 22 9400 Nørresundby
Bank	Spar Nord Bank Terndrup afdeling Bymidten 2 9293 Kongerslev

Indholdsfortegnelse

Påtegninger og erklæringer

Bestyrelsespåtegning.....	Side	1
Den uafhængige revisors erklæring.....	Side	2

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis.....	Side	4
Resultatopgørelse.....	Side	6
Balance.....	Side	7
Noter.....	Side	9

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 2013 for Den Selvejende Institution Kongerslev Idrætshal.

Årsregnskabet er opstillet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med de fravigelser og tilpasninger, der følger af institutionens vedtægter og den af Sejlflod Kommune udarbejdede regnskabsinstruks.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og i overensstemmelse med institutionens vedtægter og hidtige praksis.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 9. maj 2014

Bestyrelse

Henning Stevnhoved

Tonny Korsbakke

Preben Christensen

Henning Jensen

Allan Pallisgaard

Kjeld Sørensen

Henning Kjeld Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Kongerslev Idrætshal

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Kongerslev Idrætshal for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de fravigelser og tilpasninger, der følger af institutionens vedtægter og den af Sejlflod Kommune udarbejdede regnskabsinstruks.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser og tilpasninger, der følger af institutionens særlige forhold. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 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 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 foreningens 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser og tilpasninger, der følger af institutionens særlige forhold.

Nørresundby, den 9. maj 2014

Andersen & Lie
registreret revisionsaktieselskab



Esben Lie
registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet tilnærmet efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med de fravigelser og tilpasninger, der følger af institutionens vedtægter og den af kommunen udarbejdede regnskabsinstruks.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Forslag til resultatdisponering

Under resultatdisponering indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat. Forslag om overførsel af beløb til "Overført resultat" er alene specificeret af hensyn til at kunne vurdere, hvorvidt årets resultat er tilstrækkelig til at dække betalte afdrag med fradrag af regnskabsmæssige afskrivninger.

Inventar

Anskaffelse af inventar driftsbelastes fuldt ud i anskaffelsesåret.

Ejendom

Ejendommen måles til seneste offentlige vurdering. Der afskrives ikke på ejendommen.

Omkostning til nyt ventilationssystem er aktiveret og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi efter en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld på balancedagen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser måles til nominelle værdier, hvor disse kan måles pålideligt, øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris.

Resultatopgørelse

Note		2013	2012
	Indtægter		
	Kommunalt driftstilskud.....	948.938	980.763
1	Indgået halleje.....	76.262	77.940
	Kontingenter.....	3.510	1.230
	Indgået rengøring.....	22.050	0
	Spar Nord Fonden.....	0	5.000
	Indtægter i alt.....	1.050.760	1.064.933
	Omkostninger		
2	Personaleomkostninger.....	-577.230	-512.455
3	Fast ejendom.....	-136.204	-119.400
4	Inventar.....	-31.386	-127.564
5	Andre driftsomkostninger.....	-232.927	-241.666
6	Administrationsomkostninger.....	-35.424	-34.892
	Omkostninger i alt.....	-1.013.171	-1.035.977
	Resultat før afskrivninger og finansiering.....	37.589	28.956
7	Afskrivninger.....	-18.765	-74.171
	Resultat før finansielle poster.....	18.824	-45.215
8	Finansieringsomkostninger.....	-15.032	-18.170
	Årets resultat.....	3.792	-63.385
	Forslag til resultatdisponering		
	Årets afdrag.....	38.671	37.556
	Regnskabsmæssige afskrivninger.....	-18.764	-74.171
	Overført restandel af årets resultat.....	-16.115	-26.770
	Årets resultat.....	3.792	-63.385

**Balance
pr. 31. december 2013**

Aktiver

Note	2013	2012	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Hallen til ejendomsværdi.....	5.300.000	5.300.000
9	Nyt ventilationssystem.....	<u>150.112</u>	<u>168.877</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>5.450.112</u>	<u>5.468.877</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>5.450.112</u>	<u>5.468.877</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavende halleje m.v.....	4.803	4.816
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>9.750</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>14.553</u>	<u>4.816</u>
Likvide beholdninger			
	Nordea Bank.....	<u>0</u>	<u>11</u>
	Likvide beholdninger i alt.....	<u>0</u>	<u>11</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>14.553</u>	<u>4.827</u>
	Aktiver i alt.....	<u>5.464.665</u>	<u>5.473.704</u>

**Balance
pr. 31. december 2013**

Passiver

Note	2013	2012
Egenkapital		
Egenkapital primo.....	4.960.029	5.023.414
Årets afskrivninger.....	-18.764	-74.171
Årets afdrag.....	38.671	37.556
Årets resultat.....	-16.115	-26.770
Egenkapital ultimo.....	<u>4.963.821</u>	<u>4.960.029</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
KIF.....	25.223	33.394
KommuneKredit.....	210.000	222.000
Mou og Omegns Skytteforening.....	148.000	166.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>383.223</u>	<u>421.894</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Spar Nord Bank.....	20.116	44.042
A-skat/AM-bidrag.....	17.341	14.871
Feriepenge.....	43.780	2.882
Skyldige omkostninger.....	36.384	29.986
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>117.621</u>	<u>91.781</u>
Gældsforpligtelser i alt.....	<u>500.844</u>	<u>513.675</u>
Passiver i alt.....	<u>5.464.665</u>	<u>5.473.704</u>
10 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter

Note	2013	2012
1 Indgået halleje		
Idrætsforeninger m.v.....	67.815	71.335
Øvrig udlejning.....	8.447	6.605
I alt.....	76.262	77.940
2 Personaleomkostninger		
Løn, halinspektør.....	312.604	304.786
Løn, medhjælpere.....	179.737	163.986
Feriepengeforpligtelse.....	40.761	0
Bidrag til ATP, AER, FIB m.v.....	9.667	9.350
Pensionsordninger.....	34.461	33.733
Arbejdstøj.....	0	600
I alt.....	577.230	512.455
3 Fast ejendom		
Forbrugsafgifter.....	-3.275	22.354
Forsikring.....	28.280	29.129
Vedligeholdelse.....	95.638	52.716
Alarm.....	15.561	15.201
I alt.....	136.204	119.400
4 Inventar		
Vedligeholdelse.....	30.097	17.590
Anskaffelser.....	1.289	109.974
I alt.....	31.386	127.564
5 Andre driftsomkostninger		
El.....	81.199	81.565
Vand.....	6.942	7.259
Varme.....	108.166	107.705
Rengøring og vask.....	16.626	25.786
Lysstofrør og pærer.....	1.169	1.303
Forsikring.....	4.325	4.048
Løn til kasserer.....	14.500	14.000
I alt.....	232.927	241.666

Noter

Note	2013	2012
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler.....	114	862
EDB-udgifter.....	500	0
Administration løn.....	731	619
Telefon og internet.....	10.446	9.496
Annoncer.....	497	484
Porto, gebyrer og kørsel.....	0	164
Forsikring, ansatte.....	4.261	3.829
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	12.000	11.400
Repræsentation.....	2.000	1.716
Generalforsamling og møder.....	3.923	5.395
Licens.....	952	927
I alt.....	<u>35.424</u>	<u>34.892</u>
7 Afskrivninger		
Nyt tag.....	0	55.407
Nyt ventilationsanlæg.....	18.765	18.764
I alt.....	<u>18.765</u>	<u>74.171</u>
8 Finansieringsomkostninger		
KIF.....	4.780	5.894
KommuneKredit.....	7.924	11.252
Spar Nord Bank.....	2.328	1.024
I alt.....	<u>15.032</u>	<u>18.170</u>

Noter

Note	2013	2012
9 Nyt ventilationssystem		
Saldo primo.....	168.877	187.641
Årets afskrivninger.....	<u>18.765</u>	<u>18.764</u>
Bogført værdi ultimo.....	<u>150.112</u>	<u>168.877</u>

10 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualforpligtelser

Institutionen har modtaget tilskud fra Mou og Omegns Skytteforening. Tilskuddet skal tilbagebetales hvis institutionen misligholder aftale indgået med skytteforeningen. Forpligtelsen nedskrives lineært over 20 år. Beløbet udgør pr. 31. december 2013 kr. 166.500.