



**HORNSYLD IDRÆTSCENTER**

**CVR-nr. 84 57 66 11**

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

**BALANCE PR. 31.12.2017**

**BUDGET 2018**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Noter	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Hornsyld Idrætscenter

Nørremarksvej 3

8783 Hornsyld

CVR-nr. 84 57 66 11

Hjemstedskommune: Hedensted

### **Bestyrelse**

Søren Østergaard

Kenneth Brodersen

Thomas Sørensen

Flemming Bjerregaard

Nethe Bramsen

Pia Juhl

### **Revisionpartnerselskab**

Roesgaard & Partner Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 54 31 28

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. april 2018

**Dirigent**

---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hornsyld Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

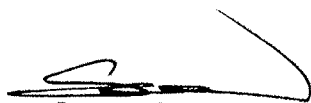
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af institutionens aktiviteter samt af institutionens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Hornsyld, den 6. marts 2018

### Bestyrelse



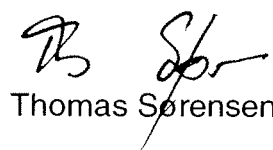
Søren Østergaard  
formand

Kenneth Brodersen

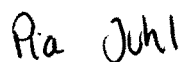


Flemming Bjerregaard

Nethe Bramsen



Thomas Sørensen



Pia Juhl

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Til ledelse i Hornsyld Idrætscenter**

Vi har udført review af årsregnskabet for Hornsyld Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Virksomhedens ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

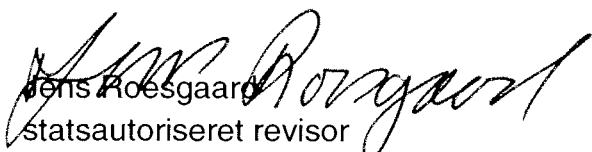
### **Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet**

Virksomheden har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det går fremgår af resultatopgørelse, balance og noter, ikke været underlagt review.

Horsens, den 19. marts 2018

### **Roesgaard & Partner**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Jens Roesgaard  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Institutionens hovedaktivitet består i at drive et idrætscenter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 670 t.kr. for året 2017, hvorefter institutionens egenkapitalen andrager 6.617 t.kr. pr. 31.12.2017.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedr. prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ventilationsudstyr	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedr. efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel pris.



## Resultatopgørelse for 2017

	Budget	Årsregnskab	Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	2017	2017	2018
Note			
Nettoomsætning	6.200	6.023	6.200
Driftstilskud SIM skolen	60	60	60
1 Diverse indtægter	1.336	1.642	1.324
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.596</b>	<b>7.725</b>	<b>7.584</b>
2 Personaleomkostninger	-4.338	-4.142	-4.338
3 Driftsomkostninger	-500	-467	-550
4 El / vand / varme	-1.537	-1.466	-1.537
5 Ejendomsomkostninger	-380	-604	-905
6 Administrationsomkostninger	-251	-184	-312
Hensat tidligere år	0	0	300
Af- og nedskrivninger	-146	-146	-147
<b>Driftsresultat</b>	<b>444</b>	<b>716</b>	<b>95</b>
Finansielle indtægter	5	1	5
Finansielle udgifter	-16	-48	-85
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>433</b>	<b>669</b>	<b>15</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	Budget t.kr. 2017	Årsregnskab t.kr. 2017	Budget t.kr. 2018
<b>Materielle anlægsaktiver :</b>			
7 Grunde og bygninger	10.081	9.981	9.981
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148	147	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.229</b>	<b>10.128</b>	<b>9.981</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300	869	500
Andre tilgodehavender	70	75	70
Periodisering	0	4	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>370</b>	<b>948</b>	<b>570</b>
<b>Varelager</b>	<b>40</b>	<b>43</b>	<b>40</b>
<b>9 Likvide beholdninger</b>	<b>2.309</b>	<b>2.367</b>	<b>2.113</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.719</b>	<b>3.358</b>	<b>2.723</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>12.948</b>	<b>13.486</b>	<b>12.704</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	Budget t.kr. 2017	Årsregnskab t.kr. 2017	Budget t.kr. 2018
<b>10 Egenkapital</b>	<b>6.380</b>	<b>6.616</b>	<b>6.631</b>
Prioritetsgæld	5.125	5.042	4.875
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.125</b>	<b>5.042</b>	<b>4.875</b>
Leverandørgæld	80	170	80
11 Anden gæld	713	1.008	768
Hensat til senere anvendelse	650	650	350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.443</b>	<b>1.828</b>	<b>1.198</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>6.568</b>	<b>6.870</b>	<b>6.073</b>
<b>Passiver</b>	<b>12.948</b>	<b>13.486</b>	<b>12.704</b>

## NOTER

	Budget t.kr. 2017	Årsregnskab t.kr. 2017	Budget t.kr. 2018
<b>1. Diverse indtægter</b>			
Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune	1.144	1.144	1.144
Bogføringshonorar	170	172	170
Lokaleleje / massør/dagplejen	22	21	10
Moms retur tidligere år	0	305	0
	<b>1.336</b>	<b>1.642</b>	<b>1.324</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.900	3.783	3.900
Feriepengeforpligtelser, primo	-260	-260	-254
Feriepengeforpligtelser, ultimo	260	254	260
Fri telefon	-3	-3	-3
Fremmed hjælp	0	-2	0
ATP	32	44	32
AER, AES, FIB	42	65	44
Pensionsbidrag	362	351	360
Arbejdsskadeforsikring	40	39	40
Personaleomkostninger	22	17	22
Medarbejderuddannelse/faglige møder	26	10	20
Arbejdstøj	25	19	25
Skattefrie godtgørelser	7	3	6
Lønrefusion	-115	-178	-114
	<b>4.338</b>	<b>4.142</b>	<b>4.338</b>
<b>3. Driftsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, idrætshal	50	14	50
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	250	132	250
Vedligeholdelse, tekniske installationer	50	65	80
Vedligeholdelse, motionslokale	15	7	15
Vedligeholdelse, cafe	30	121	30
Nyanskaffelser, svømmehal	10	35	30
Nyanskaffelser, idrætshal	10	21	10
Nyanskaffelser, spinninglokal	10	0	10
Nyanskaffelser, motion	10	12	10
Nyanskaffelser, kontor	5	12	5
Nyanskaffelser, cafe	60	48	60
	<b>500</b>	<b>467</b>	<b>550</b>

## NOTER

	Budget t.kr. 2017	Årsregnskab t.kr. 2017	Budget t.kr. 2018
<b>4. El / vand / varme</b>			
El	622	620	622
Vand	285	251	285
Varme	630	595	630
	<u>1.537</u>	<u>1.466</u>	<u>1.537</u>
<b>5. Ejendomsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, bygning	100	316	600
Vedligeholdelse, arealer	35	40	53
Abonnement Falck / EC Sikring	36	42	40
Forsikringer	80	85	85
Hjælpestoffer	36	30	34
Rengøring, renovation	65	65	65
Badevandsprøver	28	26	28
	<u>380</u>	<u>604</u>	<u>905</u>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>			
Annoncer og reklamer	50	32	50
Aviser, tidsskrifter og licens	25	28	28
Telefon, internet	24	20	22
Porto og gebyrer	26	25	26
Kontorartikler og tryksager	12	10	12
Abonnement, dankort-terminal	6	6	6
Konsulentbistand	15	0	60
Edb-udgifter	25	7	20
Dataløn-omkostninger	14	14	14
Møder/Generalforsamling/events	11	7	36
Kontingent	10	9	10
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	18	18
Repræsentation	15	8	10
	<u>251</u>	<u>184</u>	<u>312</u>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>			
Ejendom - saldo pr. 1/1-2015	4.700	4.700	4.700
Opførelse af ny multisal/springsal	5.381	5.381	5.281
	<u>10.081</u>	<u>10.081</u>	<u>9.981</u>
Ekstra ordinær afskrivning / HIF Gymnastik	0	-100	0
<b>Af- og nedskrivninger</b>	<u>0</u>	<u>-100</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>10.081</u>	<u>9.981</u>	<u>9.981</u>

## NOTER

	Budget t.kr. 2017	Årsregnskab t.kr. 2017	Budget t.kr. 2018
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>			
Tilgang - ventilationsanlæg	1.465	1.465	1.465
<b>Kostpris</b>	<b>1.465</b>	<b>1.465</b>	<b>1.465</b>
Afskrivninger tidligere år	-1.172	-1.172	-1.318
Årets afskrivninger	-146	-146	-147
<b>Af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.318</b>	<b>-1.318</b>	<b>-1.465</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>147</b>	<b>147</b>	<b>0</b>
<b>9. Likvide beholdninger</b>			
Pengeinstitut	2.308	2.363	2.109
Kassebeholdning	1	4	4
<b>6. Likvide beholdninger</b>	<b>2.309</b>	<b>2.367</b>	<b>2.113</b>
<b>10. Egenkapital</b>	5.947	5.947	6.616
Saldo primo	433	669	15
Årets resultat	<b>6.380</b>	<b>6.616</b>	<b>6.631</b>
Årets resultat			
<b>11. Anden gæld</b>			
Feriepengeforpligtelse	260	254	260
Moms og afgifter	150	167	150
ATP	18	15	18
Feriepenge	25	29	30
Periodisering	0	520	285
Andre skyldige omkostninger	260	23	25
	<b>713</b>	<b>1.008</b>	<b>768</b>