

Nørremærksvej 3 · 8783 Hornsyld
Telefon 75 68 72 11
post@hicenter.dk · www.hicenter.dk
CVR 84576611

HORNSYLD
IDRÆTSCENTER



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2019 - 31.12.2019

BALANCE PR. 31.12.2019

BUDGET 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	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

Bank

Danske Bank
Erhvervsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. april 2020

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af institutionens aktiviteter samt af institutionens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

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

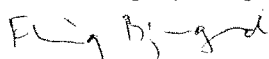
Hornsyld, den 6. marts 2020

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 2019, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 25. marts 2020

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 106 t.kr. for året 2019, hvorefter institutionens egenkapitalen andrager 6.754 t.kr. pr. 31.12.2019.

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 leasingydelser, 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 nominal 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 nominal pris.

Resultatopgørelse for 2019

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
Note			
Nettoomsætning	5.950	6.158	6.158
Driftstilskud SIM skolen	60	60	60
1 Diverse indtægter	1.424	1.748	1.457
Bruttofortjeneste	7.434	7.966	7.675
2 Personaleomkostninger	-3.912	-3.975	-4.096
3 Driftsomkostninger	-747	-660	-1.135
4 El / vand / varme	-1.380	-1.252	-1.275
5 Ejendomsomkostninger	-840	-1.148	-576
6 Administrationsomkostninger	-286	-240	-288
Hensættelser	0	-500	0
Af- og nedskrivninger	0	0	0
Driftsresultat	269	191	305
Finansielle indtægter	5	1	5
Finansielle udgifter	-85	-86	-100
ÅRETS RESULTAT	189	106	210

Balance pr. 31.12.2019

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
Materielle anlægsaktiver :			
7 Grunde og bygninger	9.948	9.602	9.602
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	9.948	9.602	9.602
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	700	291	300
Andre tilgodehavender	60	36	40
Periodisering	0	8	0
Tilgodehavender	760	335	340
Varelager	50	42	42
9 Likvide beholdninger	1.925	3.068	3.109
Omsætningsaktiver i alt	2.735	3.445	3.491
AKTIVER	12.683	13.047	13.093

Balance pr. 31.12.2019

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
10 Egenkapital	6.837	6.754	6.964
Prioritetsgæld	4.704	4.704	4.531
Langfristede gældsforpligtelser	4.704	4.704	4.531
Leverandørgæld	80	158	160
11 Anden gæld	712	581	588
Hensat til senere anvendelse	350	850	850
Kortfristede gældsforpligtelser	1.142	1.589	1.598
Gældsforpligtelser	5.846	6.293	6.129
Passiver	12.683	13.047	13.093

NOTER

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
1. Diverse indtægter			
Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune	1.220	1.232	1.270
Bogføringshonorar	195	179	180
Lokaleleje / massør/dagplejen	9	7	7
Moms retur tidligere år	0	330	0
	1.424	1.748	1.457
2. Personalemkostninger			
Lønninger	3.520	3.624	3.675
Feriepengeforpligtelser, primo	-233	-233	-188
Feriepengeforpligtelser, ultimo	233	188	188
Fri telefon	-3	-3	-3
Fremmed hjælp	0	17	15
ATP	30	31	31
AER, AES, FIB	44	52	52
Pensionsbidrag	285	306	306
Arbejdsskadeforsikring	37	40	40
Personalemkostninger	38	15	25
Medarbejderuddannelse/faglige møder	50	28	50
Arbejdstøj	20	31	30
Skattefrie godtgørelser	5	8	5
Lønrefusion	-114	-129	-130
	3.912	3.975	4.096
3. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse, idrætshal	50	16	300
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	250	224	250
Vedligeholdelse, tekniske installationer	150	74	200
Vedligeholdelse, motionslokale	10	6	20
Vedligeholdelse, cafe	75	63	65
Nyanskaffelser, svømmehal	50	77	75
Nyanskaffelser, idrætshal	20	0	120
Nyanskaffelser, spinninglokal	10	0	10
Nyanskaffelser, motion	50	14	25
Nyanskaffelser, kontor	2	14	20
Nyanskaffelser, cafe	80	172	50
	747	660	1.135

NOTER

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
4. EI / vand / varme			
EI	610	584	595
Vand	240	292	300
Varme	530	376	380
	<u>1.380</u>	<u>1.252</u>	<u>1.275</u>
5. Ejendomsomkostninger			
Vedligeholdelse, bygning	200	365	200
Vedligeholdelse, arealer	75	56	75
Ombygning sauna	300	429	0
Abonnement Falck / EC Sikring	38	40	40
Forsikringer	85	89	90
Hjælpestoffer	34	43	43
Rengøring, renovation	80	106	100
Badevandsprøver	28	20	28
	<u>840</u>	<u>1.148</u>	<u>576</u>
6. Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklamer	45	22	45
Aviser, tidsskrifter og licens	28	27	28
Telefon, internet	38	27	35
Porto og gebyrer	30	31	35
Kontorartikler og tryksager	10	10	10
Abonnement, dankort-terminal	6	5	6
Konsulentbistand	30	26	30
Edb-udgifter	26	25	26
Dataløn-omkostninger	14	13	14
Møder/Generalforsamling/events	10	8	10
Kontingent	21	21	21
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	18	18
Repræsentation	10	7	10
	<u>286</u>	<u>240</u>	<u>288</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Ejendom - saldo pr. 1/1-2015	4.700	4.700	4.700
Opførelse af ny multisal/springsal	5.248	5.248	4.902
	<u>9.948</u>	<u>9.948</u>	<u>9.602</u>
Ekstra ordinær afskrivning / delvis momsfradrag	0	-346	0
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-346</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>9.948</u>	<u>9.602</u>	<u>9.602</u>

NOTER

	Budget t.kr. 2019	Årsregnskab t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
8. Materielle anlægsaktiver			
Tilgang - ventilationsanlæg	1.465	1.465	
Kostpris	<u>1.465</u>	<u>1.465</u>	
Afskrivninger tidligere år	-1.465	-1.465	
Årets afskrivninger	0	0	
Af- og nedskrivninger	<u>-1.465</u>	<u>-1.465</u>	
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>	
9. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	1.920	3.065	3.104
Kassebeholdning	5	3	5
Likvide beholdninger	<u>1.925</u>	<u>3.068</u>	<u>3.109</u>
10. Egenkapital	6.648	6.648	6.754
Saldo primo	189	106	210
Årets resultat	<u>6.837</u>	<u>6.754</u>	<u>6.964</u>
11. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	230	188	188
Moms og afgifter	160	178	180
ATP	16	19	20
Feriepenge	26	52	0
Periodisering	280	67	200
Andre skyldige omkostninger	0	77	0
	<u>712</u>	<u>581</u>	<u>588</u>