



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2018 - 31.12.2018

BALANCE PR. 31.12.2018

BUDGET 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|-----------------------------------|------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 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 10. april 2019

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hornsyld Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

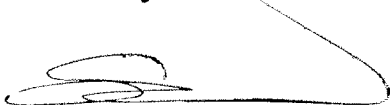
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af institutionens aktiviteter samt af institutionens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 18. marts 2019

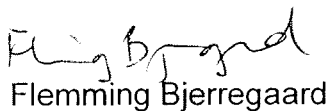
Bestyrelse



Søren Østergaard
formand



Kenneth Brødersen



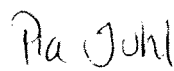
Flemming Bjerregaard



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 2018, 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 2019

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 2018, hvorefter institutionens egenkapitalen andrager 6.617 t.kr. pr. 31.12.2018.

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

| | Budget | Årsregnskab | Budget |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| | 2018 | 2018 | 2019 |
| Note | | | |
| Nettoomsætning | 6.200 | 5.708 | 5.950 |
| Driftstilskud SIM skolen | 60 | 60 | 60 |
| 1 Diverse indtægter | 1.324 | 1.682 | 1.424 |
| Bruttofortjeneste | 7.584 | 7.450 | 7.434 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.338 | -3.872 | -3.912 |
| 3 Driftsomkostninger | -550 | -847 | -1.047 |
| 4 El / vand / varme | -1.537 | -1.362 | -1.380 |
| 5 Ejendomsomkostninger | -905 | -1.119 | -540 |
| 6 Administrationsomkostninger | -312 | -288 | -286 |
| Hensat tidligere år | 300 | 300 | 0 |
| Af- og nedskrivninger | -147 | -146 | 0 |
| Driftsresultat | 95 | 116 | 269 |
| Finansielle indtægter | 5 | 1 | 5 |
| Finansielle udgifter | -85 | -85 | -85 |
| ÅRETS RESULTAT | 15 | 32 | 189 |

Balance pr. 31.12.2018

| | Budget t.kr. 2018 | Årsregnskab t.kr. 2018 | Budget t.kr. 2019 |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Materielle anlægsaktiver : | | | |
| 7 Grunde og bygninger | 9.981 | 9.948 | 9.948 |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 9.981 | 9.948 | 9.948 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 500 | 811 | 700 |
| Andre tilgodehavender | 70 | 53 | 60 |
| Periodisering | 0 | 4 | 0 |
| Tilgodehavender | 570 | 868 | 760 |
| Varelager | 40 | 47 | 50 |
| 9 Likvide beholdninger | 2.113 | 1.802 | 1.925 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.723 | 2.717 | 2.735 |
| AKTIVER | 12.704 | 12.665 | 12.683 |

Balance pr. 31.12.2018

| | Budget t.kr. 2018 | Årsregnskab t.kr. 2018 | Budget t.kr. 2019 |
|--|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 10 Egenkapital | 6.631 | 6.648 | 6.837 |
| Prioritetsgæld | 4.875 | 4.875 | 4.704 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4.875 | 4.875 | 4.704 |
| Leverandørgæld | 80 | 75 | 80 |
| 11 Anden gæld | 768 | 717 | 712 |
| Hensat til senere anvendelse | 350 | 350 | 350 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.198 | 1.142 | 1.142 |
| Gældsforpligtelser | 6.073 | 6.017 | 5.846 |
| Passiver | 12.704 | 12.665 | 12.683 |

NOTER

| | Budget t.kr. 2018 | Årsregnskab t.kr. 2018 | Budget t.kr. 2019 |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1. Diverse indtægter | | | |
| Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune | 1.144 | 1.219 | 1.220 |
| Bogføringshonorar | 170 | 180 | 195 |
| Lokaleleje / massør/dagplejen | 10 | 9 | 9 |
| Moms retur tidligere år | 0 | 274 | 0 |
| | <u>1.324</u> | <u>1.682</u> | <u>1.424</u> |
| 2. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 3.900 | 3.518 | 3.520 |
| Feriepengeforpligtelser, primo | -254 | -254 | -233 |
| Feriepengeforpligtelser, ultimo | 260 | 233 | 233 |
| Fri telefon | -3 | -3 | -3 |
| Fremmed hjælp | 0 | -4 | 0 |
| ATP | 32 | 29 | 30 |
| AER, AES, FIB | 44 | 44 | 44 |
| Pensionsbidrag | 360 | 285 | 285 |
| Arbejdsskadeforsikring | 40 | 37 | 37 |
| Personaleomkostninger | 22 | 38 | 38 |
| Medarbejderuddannelse/faglige møder | 20 | 61 | 50 |
| Arbejdstøj | 25 | 12 | 20 |
| Skattefrie godtgørelser | 6 | 5 | 5 |
| Lønrefusion | -114 | -129 | -114 |
| | <u>4.338</u> | <u>3.872</u> | <u>3.912</u> |
| 3. Driftsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse, idrætshal | 50 | 10 | 50 |
| Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal | 250 | 337 | 250 |
| Vedligeholdelse, tekniske installationer | 80 | 150 | 150 |
| Vedligeholdelse, motionslokale | 15 | 9 | 10 |
| Vedligeholdelse, cafe | 30 | 106 | 75 |
| Nyanskaffelser, svømmehal + sauna | 30 | 49 | 350 |
| Nyanskaffelser, idrætshal | 10 | 18 | 20 |
| Nyanskaffelser, spinninglokal | 10 | 0 | 10 |
| Nyanskaffelser, motion | 10 | 64 | 50 |
| Nyanskaffelser, kontor | 5 | 2 | 2 |
| Nyanskaffelser, cafe | 60 | 102 | 80 |
| | <u>550</u> | <u>847</u> | <u>1.047</u> |

NOTER

| | Budget t.kr. 2018 | Årsregnskab t.kr. 2018 | Budget t.kr. 2019 |
|--|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 4. EI / vand / varme | | | |
| EI | 622 | 608 | 610 |
| Vand | 285 | 239 | 240 |
| Varme | 630 | 515 | 530 |
| | <u>1.537</u> | <u>1.362</u> | <u>1.380</u> |
| 5. Ejendomsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse, bygning | 50 | 79 | 200 |
| Vedligeholdelse, arealer | 53 | 76 | 75 |
| Ombygning indgangsparti | 550 | 701 | 0 |
| Abonnement Falck / EC Sikring | 40 | 37 | 38 |
| Forsikringer | 85 | 85 | 85 |
| Hjælpestoffer | 34 | 34 | 34 |
| Rengøring, renovation | 65 | 80 | 80 |
| Badevandsprøver | 28 | 27 | 28 |
| | <u>905</u> | <u>1.119</u> | <u>540</u> |
| 6. Administrationsomkostninger | | | |
| Annoncer og reklamer | 50 | 41 | 45 |
| Aviser, tidsskrifter og licens | 28 | 28 | 28 |
| Telefon, internet | 22 | 36 | 38 |
| Porto og gebyrer | 26 | 31 | 30 |
| Kontorartikler og tryksager | 12 | 10 | 10 |
| Abonnement, dankort-terminal | 6 | 6 | 6 |
| Konsulentbistand | 60 | 52 | 30 |
| Edb-udgifter | 20 | 16 | 26 |
| Dataløn-omkostninger | 14 | 13 | 14 |
| Møder/Generalforsamling/events | 36 | 8 | 10 |
| Kontingent | 10 | 21 | 21 |
| Revision og regnskabsmæssig assistance | 18 | 18 | 18 |
| Repræsentation | 10 | 8 | 10 |
| | <u>312</u> | <u>288</u> | <u>286</u> |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Ejendom - saldo pr. 1/1-2015 | 4.700 | 4.700 | 4.700 |
| Opførelse af ny multisal/springsal | 5.281 | 5.281 | 5.248 |
| | <u>9.981</u> | <u>9.981</u> | <u>9.948</u> |
| Ekstra ordinær afskrivning / HIF Gymnastik | 0 | -33 | 0 |
| Af- og nedskrivninger | <u>0</u> | <u>-33</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>9.981</u> | <u>9.948</u> | <u>9.948</u> |

NOTER

| | Budget t.kr. 2018 | Årsregnskab t.kr. 2018 | Budget t.kr. |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------|
| 8. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Tilgang - ventilationsanlæg | 1.465 | 1.465 | |
| Kostpris | 1.465 | 1.465 | |
| Afskrivninger tidligere år | -1.318 | -1.318 | |
| Årets afskrivninger | -147 | -147 | |
| Af- og nedskrivninger | -1.465 | -1.465 | |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 0 | |
| | | | |
| 9. Likvide beholdninger | | | |
| Pengeinstitut | 2.109 | 1.797 | 1.920 |
| Kassebeholdning | 4 | 5 | 5 |
| 6. Likvide beholdninger | 2.113 | 1.802 | 1.925 |
| | | | |
| 10. Egenkapital | 6.616 | 6.616 | 6.648 |
| Saldo primo | 15 | 32 | 189 |
| Årets resultat | 6.631 | 6.648 | 6.837 |
| Årets resultat | | | |
| | | | |
| 11. Anden gæld | | | |
| Feriepengeforpligtelse | 260 | 233 | 230 |
| Moms og afgifter | 150 | 163 | 160 |
| ATP | 18 | 16 | 16 |
| Feriepenge | 30 | 26 | 26 |
| Periodisering | 285 | 279 | 280 |
| Andre skyldige omkostninger | 25 | 0 | 0 |
| | 768 | 717 | 712 |