



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2016 - 31.12.2016

BALANCE PR. 31.12.2016

BUDGET 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	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
Flemmning Bjerregaard
Nethe Bramsen
Pia Juhl

Revisionpartnerselskab

Roesgaard & Partner Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 54 31 28

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. april 2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af institutionens aktiviteter samt af institutionens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 29. marts 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 29. marts 2017

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 310 t.kr. for året 2016,, hvorefter institutionens egenkapitalen andrager 5.947 t.kr. pr. 31.12.2016.

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 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 2016

Note	Budget	Årsregnskab	Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	2016	2016	2017
Nettoomsætning	5.629	6.117	6.200
Driftstilskud SIM skolen	60	60	60
1 Diverse indtægter	1.158	1.563	1.349
2 Andre driftsomkostninger	-2.730	-3.125	-2.681
Bruttofortjeneste	4.117	4.615	4.928
3 Personaleomkostninger	-4.256	-4.159	-4.338
Hensat tidligere år	450	0	0
Af- og nedskrivninger	-146	-146	-146
Driftsresultat	165	310	444
Finansielle indtægter	5	1	5
Finansielle omkostninger	-16	-1	-16
ÅRETS RESULTAT	154	310	433

Balance pr. 31.12.2016

	Budget t.kr. 2016	Årsregnskab t.kr. 2016	Budget t.kr. 2017
Materielle anlægsaktiver :			
4 Grunde og bygninger	9.200	10.081	10.081
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294	294	148
Materielle anlægsaktiver i alt	9.494	10.375	10.229
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150	306	300
Andre tilgodehavender	70	31	70
Tilgodehavender	220	337	370
Varelager	53	39	40
6 Likvide beholdninger	500	2.258	2.309
Omsætningsaktiver i alt	773	2.634	2.719
AKTIVER	10.267	13.009	12.948

Balance pr. 31.12.2016

	Budget t.kr. 2016	Årsregnskab t.kr. 2016	Budget t.kr. 2017
7 Egenkapital	5.709	5.947	6.380
Prioritetsgæld	3.600	5.125	5.125
Langfristede gældsforpligtelser	3.600	5.125	5.125
Leverandørgæld	80	578	80
Periodisering	0	0	0
8 Anden gæld	618	709	713
Hensat til senere anvendelse	200	650	650
Kortfristede gældsforpligtelser	898	1.937	1.443
Gældsforpligtelser	4.558	7.062	6.568
Passiver	10.267	13.009	12.948

NOTER

	Budget t.kr. 2016	Årsregnskab t.kr. 2016	Budget t.kr. 2017
1. Diverse indtægter			
Drift-/Lokale tilskud & samarbejdsaftale, kommune	983	1.029	1.144
Bogføringshonorar	160	172	170
Lokaleleje / massør/dagplejen	0	34	22
Indtægter SIM skolen / Dykanden	15	13	13
Moms retur tidligere år	0	315	0
	1.158	1.563	1.349
2. Andre driftsomkostninger			
El, vand og varme	1.420	1.546	1.550
Hjælpestoffer	30	36	36
Rengøring, renovation	75	61	65
Badevandsprøver	28	26	28
Vedligeholdelse, idrætshal	50	80	50
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	250	282	250
Vedligeholdelse, bygning	100	99	100
Vedligeholdelse, tekniske installationer	100	42	50
Vedligeholdelse, arealer	40	34	35
Vedligeholdelse, motionslokale	15	10	15
Vedligeholdelse, cafe	75	26	30
Installation af projektor	0	24	0
Indretning af sal	0	249	0
Køle-/fryserum	0	169	0
Nyanskaffelser, svømmehal	50	4	10
Nyanskaffelser, idrætshal	50	7	10
Nyanskaffelser, spinningslokale	10	0	10
Nyanskaffelser, motion	10	12	10
Nyanskaffelser, kontor	5	0	5
Nyanskaffelser, cafe	60	67	60
Telefon, internet	25	23	24
Porto og gebyrer	25	25	26
Kontorartikler og tryksager	12	9	12
Abonnement, dankort-terminal	3	4	6
Annoncer og reklamer	45	50	50
Abonnement Falck / EC Sikring	35	36	36
Aviser, tidsskrifter og licens	25	25	25
Konsulentbistand	20	9	15
Forsikringer	80	78	80
Edb-udgifter	20	24	25
Dataløn-omkostninger	16	13	14
Møder/Generalforsamling	10	11	11
Kontingent	13	14	10
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	18	18
Repræsentation	15	12	15
	2.730	3.125	2.681

NOTER

	Budget t.kr. 2016	Årsregnskab t.kr. 2016	Budget t.kr. 2017
3. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.800	3.730	3.900
Feriepengeforpligtelser, primo	-248	-249	-260
Feriepengeforpligtelser, ultimo	250	260	260
Fri telefon	-3	-3	-3
Fremmed hjælp	10	0	0
ATP	31	32	32
AER, AES, FIB	47	42	42
Pensionsbidrag	345	360	362
Arbejdsskadeforsikring	25	26	40
Personaleomkostninger	35	20	22
Medarbejderuddannelse/faglige møder	25	26	26
Arbejdstøj	35	20	25
Skattefrie godtgørelser	4	7	7
Lønrefusion	-100	-112	-115
	4.256	4.159	4.338
 4. Materielle anlægsaktiver			
Ejendom - saldo pr. 1/1-2015	4.700	4.700	4.700
Opførelse af ny multisal/springsal	5.800	5.974	5.381
	10.500	10.674	10.081
 Ekstra ordinær afskrivning / HIF Gymnastik	-1.300	-593	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger	-1.300	-593	0
 Regnskabsmæssig værdi	9.200	10.081	10.081
 5. Materielle anlægsaktiver			
Tilgang - ventilationsanlæg	1.465	1.465	1.465
Kostpris	1.465	1.465	1.465
 Afskrivninger tidligere år	-1.025	-1.025	-1.171
Årets afskrivninger	-146	-146	-146
Af- og nedskrivninger	-1.171	-1.171	-1.317
 Regnskabsmæssig værdi	294	294	148
 6. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	1.486	2.257	2.308
Kassebeholdning	3	1	1
	1.489	2.258	2.309

NOTER

	Budget t.kr. 2016	Årsregnskab t.kr. 2016	Budget t.kr. 2017
7. Egenkapital			
Saldo primo	5.555	5.637	5.947
Årets resultat	154	310	433
	5.709	5.947	6.380
8. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	250	260	260
Moms og afgifter	183	150	150
ATP	20	17	18
Feriepenge	25	25	25
Andre skyldige omkostninger	140	257	260
	618	709	713