



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2015 - 31.12.2015

BALANCE PR. 31.12.2015

BUDGET 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	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
Torben Sørensen
Michael Jonassen
Peter Bojsen

Revision

Roesgaard & Partner Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. april 2016

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dagsdato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af institutionens aktiviteter samt af institutionens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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 2016

Bestyrelse



Søren Østergaard
formand



Kenneth Brodersen



Torben Sørensen



Michael Jonassen



Thomas Sørensen



Peter Bojsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til institutionens ledelse

Vi har udført review af årsregnskabet for Hornsyld Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 fejl-information, 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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrøm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Institutionen har som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision eller review.

Horsens, den 29. marts 2016

Roesgaard & Partner

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


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 82 t.kr. for året 2015, hvorefter institutionens egenkapitalen andrager 5.637 t.kr. pr. 31.12.2015.

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 2015

Note	Budget	Årsregnskab	Budget
	t.kr. 2015	t.kr. 2015	t.kr. 2016
Nettoomsætning	6.300	5.937	6.000
Driftstilskud SIM skolen	60	60	60
1 Diverse indtægter	851	1.147	787
2 Andre driftsomkostninger	-2.842	-3.332	-2.730
Bruttofortjeneste	4.369	3.812	4.117
3 Personaleomkostninger	-4.163	-3.985	-4.256
Hensat tidligere år	0	400	450
Af- og nedskrivninger	-146	-146	-146
Driftsresultat	60	81	165
Finansielle indtægter	5	5	5
Finansielle omkostninger	-16	-4	-16
ÅRETS RESULTAT	49	82	154

Balance pr. 31.12.2015

	Budget t.kr. 2015	Årsregnskab t.kr. 2015	Budget t.kr. 2016
Materielle anlægsaktiver :			
4 Grunde og bygninger	4.700	4.700	9.200
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	440	440	294
Materielle anlægsaktiver i alt	5.140	5.140	9.494
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150	160	150
Andre tilgodehavender	16	71	70
Tilgodehavender	166	231	220
Varelager	43	53	53
6 Likvide beholdninger	1.989	1.855	500
Omsætningsaktiver i alt	2.198	2.139	773
AKTIVER	7.338	7.279	10.267

Balance pr. 31.12.2015

	Budget t.kr. 2015	Årsregnskab t.kr. 2015	Budget t.kr. 2016
7 Egenkapital	5.604	5.637	5.709
Prioritetsgæld	0	0	3.660
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	3.660
Leverandørgæld	100	77	80
Periodisering	0	300	0
8 Anden gæld	584	615	618
Hensat til senere anvendelse	1.050	650	200
Kortfristede gældsforpligtelser	1.734	1.642	898
Gældsforpligtelser	1.734	1.642	4.558
Passiver	7.338	7.279	10.267

NOTER

	Budget t.kr. 2015	Årsregnskab t.kr. 2015	Budget t.kr. 2016
1. Diverse indtægter			
Reservationstilskud & samarbejdsaftale, kommune	612	612	612
Bogføringshonorar	226	239	160
Indtægter SIM skolen / Dykanden	13	20	15
Moms retur tidligere år	0	276	0
	851	1.147	787
 2. Andre driftsomkostninger			
El, vand og varme	1.550	1.418	1.420
Hjælpestoffer	47	29	30
Rengøring, renovation	92	65	75
Badevandsprøver	27	27	28
Vedligeholdelse, idrætshal	150	18	50
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	300	157	250
Vedligeholdelse, bygning	100	298	100
Vedligeholdelse, tekniske installationer	50	53	100
Vedligeholdelse, arealer	40	24	40
Vedligeholdelse, motionslokale	5	2	15
Vedligeholdelse, cafe	35	19	75
Ombygning / reparation tag	0	752	0
Nyanskaffelser, svømmehal	20	59	50
Nyanskaffelser, idrætshal	20	9	50
Nyanskaffelser, spinningsslokale	10	0	10
Nyanskaffelser, motion	10	7	10
Nyanskaffelser, kontor	10	14	5
Nyanskaffelser, cafe	35	16	60
Telefon, internet	30	22	25
Porto og gebyrer	16	24	25
Kontorartikler og tryksager	8	11	12
Abonnement, dankort-terminal	3	3	3
Annoncer og reklamer	50	44	45
Abonnement Falck / EC Sikring	35	34	35
Aviser, tidsskrifter og licens	17	22	25
Konsulentbistand	15	39	20
Forsikringer	85	77	80
Edb-udgifter	10	20	20
Dataløn-omkostninger	14	15	16
Møder/Generalforsamling	12	10	10
Kontingent	13	13	13
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	18	18
Repræsentation	15	13	15
	2.842	3.332	2.730

NOTER

	Budget t.kr. 2015	Årsregnskab t.kr. 2015	Budget t.kr. 2016
3. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.700	3.574	3.800
Feriepengeforpligtelser, primo	-248	-248	-248
Feriepengeforpligtelser, ultimo	250	249	250
Fri telefon	-3	-2	-3
Fremmed hjælp	50	0	10
ATP	30	31	31
AER, AES, FIB	44	47	47
Pensionsbidrag	340	342	345
Arbejdsskedeforsikring	22	25	25
Personaleomkostninger	34	31	35
Medarbejderuddannelse/faglige møder	20	25	25
Arbejdstøj	20	33	35
Skattefrie godtgørelser	4	4	4
Lønrefusion	-100	-126	-100
	4.163	3.985	4.256
 4. Materielle anlægsaktiver			
Ejendom - saldo pr. 1/1-2015	4.700	4.700	4.700
Opførelse af ny springhal	0	0	5.800
	4.700	4.700	10.500
 Ekstra ordinær afskrivning	0	0	-1.300
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger	0	0	-1.300
 Regnskabsmæssig værdi	4.700	4.700	9.200
 5. Materielle anlægsaktiver			
Tilgang - ventilationsanlæg	1.465	1.465	1.465
Kostpris	1.465	1.465	1.465
 Afskrivninger tidligere år	-879	-879	-1.025
Årets afskrivninger	-146	-146	-146
Af- og nedskrivninger	-1.025	-1.025	-1.171
 Regnskabsmæssig værdi	440	440	294
 6. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	1.486	1.851	1.486
Kassebeholdning	3	4	3
	1.489	1.855	1.489

NOTER

	Budget t.kr. 2015	Årsregnskab t.kr. 2015	Budget t.kr. 2016
7. Egenkapital			
Saldo primo	5.555	5.555	5.555
Årets resultat	49	82	154
	<u>5.604</u>	<u>5.637</u>	<u>5.709</u>
 8. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	250	249	250
Moms og afgifter	180	183	183
ATP	20	18	20
Feriepenge	31	24	25
Andre skyldige omkostninger	103	141	140
	<u>584</u>	<u>615</u>	<u>618</u>