



Ebeltoftvej 1, Drastrup
8960 Randers SØ
Tel 87 70 86 36
Fax 87 70 86 38
Mobil 22 67 86 36
info@baekrevision.dk
CVR 16 55 73 90

Årsrapport for 2024

Rougsøhallen

Rougsøvej 166 A
8950 Ørsted

CVR-nr. 24 19 99 40

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring mv.	3
Den uafhængige revisorerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Egenkapital og gældsforpligtelser	10
Noter til årsrapporten	11-13
Opgørelse kommerciel drift	14

Virksomhedens stamdata:

CVR nr: 24 19 99 40
Telefon 86 48 89 12
Etableret: 01.01.1979
Branche: Idrætshal
Ejerforhold: Selvejende institution.

Indehavererklæring

Bestyrelsen erklærer herved at være gjort bekendt med efterfølgende revisorerklæring samt årsrapport for Rougsøhallen for 2024.

Årsrapporten er aflagt efter god regnskabsskik for fonde og foreninger.

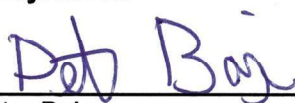
Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af Rougsøhallens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er desuden vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ørsted, den 21. marts 2025

Bestyrelsen:

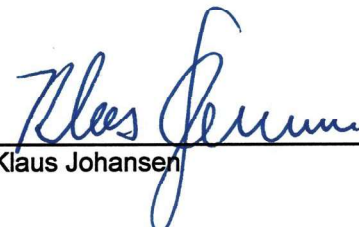

Peter Boje



Søren Christensen


Aksel Rasmussen


Susanne Kusk

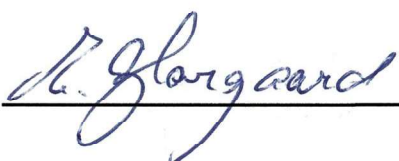

Jens Bonde Poulsen


Klaus Johansen


Finn Pedersen, formand

Årsrapport er fremlagt og godkendt på Rougsøhallens ordinære generalforsamling
den 23/4 2025

Dirigent:


H. Glargaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger / årsregnskab.

Den uafhængige revisors erklæring

Til den daglige ledelse / bestyrelsen for Rougsøhallen

Vi har opstillet årsregnskabet for Rougsøhallen for regnskabsåret 1/1-2024 - 31/12-2024 på grundlag af bogføringen og øvrige oplysninger modtaget fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance samt tilhørende noter / specifikationer og andre forklarende oplysninger, herunder opgørelse af kommerciel aktivitet.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere indehaver med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er indehavers ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, indehaver har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Drastrup, den 21. marts 2025
Bæk Revision, CVR 16557390.


Ivan Bæk Andersen, mne 16828
Reg.revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktiviteter og formål

Virksomhedens aktiviteter omfatter drift af Rougsøhallen.

Rougsøhallen har til formål gennem udlejning og drift at skabe så gode forhold som muligt for idræt og motion for brugerne af Rougsøhallen uden økonomisk fortjeneste.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Driften har udviklet sig tilfredsstillende.

Usædvanlige og særlige forhold

Særlige forhold i regnskabsåret:

Ingen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af Rougsøhallens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Rougsøhallen er aflagt efter god regnskabsskik for fonde og foreninger.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Rougsøhallen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ejendommen optages til den seneste offentlige ejendomsvurdering, det vurderes at det ikke er muligt på anden vis at få en anden værdiansættelse som er anvendelig.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå Rougsøhallen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved nyanskaffelser indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræver forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiviteten motion og fitness er momspåligtig. Eventuel overskud heraf er ikke skattepligtigt, da det er en selvejende institution, som anvender overskud til almennyttige formål.

Rougsøhallen driver både almindelig haldrift der er momsfri og motion og fitness der er momspåligtig, derfor er der lavet delvis fradrag for købsmoms og afgifter for udgifter som anvendes af begge.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Nyanskaffelser og småanskaffelser er udgiftsført i det år de anskaffes.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Ejendom

Grunde og bygninger er optaget til den seneste offentlige ejendomsværdi. Der findes ikke umiddelbart bedre beregningsmetoder til opgørelse af værdiansættelsen af ejendommen.

Værdiregulering foretages over egenkapitalen.

Der foretages ikke afskrivning på ejendommen.

Større renoveringsopgaver betales sædvanligvis af kommunen og almindelig vedligeholdelse, som Rougsøhallen selv afholder, udgiftsføres over resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Inventar og driftsmidler, hal

Består af anskaffelser til den egentlige hal drift. Afskrives over en 5årig periode.

Motionsindretning

Består af indretningsudgifter til motion og fitnesscenter. Afskrives over en 10årig periode.

Driftsmidler vedr motion og fitness center

Består af anskaffelser til motion og fitness centret. Afskrives over en 7årig periode.

For alle grupper af driftsmidler gælder at der afskrives efter særskilt anlægskartotek, enkelte større nyanskaffelser kan vælges afskrevet/udgiftsført samme år som anskaffelsestidspunktet.

Restværdier er vurderet til kr 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til nominel værdi

Likvide midler

Indestående hos pengeinstitut optages til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld medtages til amortiseret restgæld, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

Spec.	2024 Kr.	Budget 2024 Kr.
INDTÆGTER		
1 Halaktivitet.....	76.417	67.000
2 Motion og fitness	424.959	325.000
3 Tilskud Norddjurs Kommune	1.380.000	1.270.000
Indtægter i alt.....	1.881.376	1.662.000
OMKOSTNINGER		
4 Driftsomkostninger fælles.....	-1.143.987	-1.219.000
5 Driftsomkostninger motion og fitness	-233.183	-245.000
6 Driftsomkostninger hallen.....	-180.780	-99.000
7 Administrationsomkostninger	-86.953	-73.000
8 Afskrivning materielle anlægsaktiver.....	-16.399	0
Omkostninger i alt.....	-1.661.302	-1.636.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	220.074	26.000
FINANSIELLE POSTER		
9 Finansielle omkostninger.....	0	0
Finansielle poster i alt.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	220.074	26.000

Balance pr. 31. december 2024

Spec.	2024 Kr.	2023 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger.....	4.750.000	4.750.000
10 Inventar og driftsmateriel, hallen	0	0
11 Motionscenterindretning	37.618	50.157
12 Inventar, motion og fitness	6.435	10.295
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.794.053	4.810.452
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Andre tilgodehavender, el	0	0
Tilgodehavender i alt	0	0
Likvide beholdninger		
13 Likvide beholdninger	693.281	787.033
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	693.281	787.033
AKTIVER I ALT.....	5.487.334	5.597.485

Balance pr. 31. december 2024

Spec.	2024 Kr.	2023 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo.....	551.605	431.584
Årets resultat	220.074	120.021
Egenkapital ultimo	771.679	551.605
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristet gæld		
Norddjurs Kommune, rente og afdragsfrit lån	4.636.306	4.636.306
Langfristet gæld i alt	4.636.306	4.636.306
Kortfristet gæld		
Skyldig moms og afgifter	2.469	26.574
Skyldigt vedrørende personale	19.000	19.000
14 Anden gæld	57.880	364.000
Kortfristet gæld i alt	79.349	409.574
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.715.655	5.045.880
PASSIVER I ALT	5.487.334	5.597.485

15 Pantsætninger.

Noter til årsrapporten

Spec.	2024 Kr.	budget 2024 Kr.
1 Halaktivitet		
Halleje.....	41.377	25.000
Udlejning af reklameskilte	35.040	42.000
Halaktivitet i alt	76.417	67.000
2 Motion og fitness		
Indtægter fra brugere	424.959	325.000
Motion og fitness i alt	424.959	325.000
3 Tilskud Norddjurs Kommune		
Kommunalt tilskud	1.380.000	1.270.000
Kommunalt tilskud, ekstra ordinært.....	0	0
Tilskud Norddjurs Kommune i alt.....	1.380.000	1.270.000
4 Driftsomkostninger fælles		
Vedligeholdelse hal fælles.....	-25.957	-40.000
Vedligeholdelse inventar fælles	-14.924	0
Rengøring fælles	-34.514	0
Containertømning.....	-9.816	-8.000
Nyanskaffelser fælles/cafeateria	-1.112	-6.000
Forsikring hal og løsøre, ansvar, erhverv.....	-70.863	-65.000
Ejendomsskat mv	-720	0
Vand og vandafledningsafgifter.....	10.021	-60.000
Varme	-134.136	-160.000
El	-100.328	-160.000
Lønninger inspektører	-761.085	-700.000
ATP og andre bidrag	-553	-10.000
Feriepengeforpligtelse primo.....	19.000	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	-19.000	-10.000
Driftsomkostninger fælles i alt	-1.143.987	-1.219.000
5 Driftsomkostninger motion og fitness		
Licensaftaler / NETS / Antidoping	-38.482	-60.000
Koda-afgifter / Copydan	-26.069	-20.000
Rengøringsudgifter.....	-17.069	-18.000
Kontorartikler	-2.116	-2.000
Nyanskaffelser.....	-92.636	-50.000
Gebyrer.....	-2.046	-2.000
Annoncer og reklame	0	-3.000
Kursusudgifter	0	-15.000
Møder / instruktørudgifter	-32.089	-35.000
Vedligeholdelse maskiner	-8.698	-15.000
Vedligeholdelse lokaler	-13.978	-25.000
Driftsomkostninger motion og fitness i alt.....	-233.183	-245.000

Noter til årsrapporten

Spec.	2024 Kr.	budget 2024 Kr.
6 Driftsomkostninger hallen		
Vedligeholdelse hal	-91.459	-40.000
Vedligeholdelse inventar hal	-0	-5.000
Vedligeholdelse, serviceaftaler	-20.709	-7.000
Nyanskaffelser hal.....	-64.487	-20.000
Rengøring af hal og klubhuse excl.løn.....	-4.125	-27.000
Driftsomkostninger hallen i alt	-180.780	-99.000
7 Administrationsomkostninger		
Telefon, internet, TV og hjemmeside	-31.430	-8.000
Licenser	0	-7.000
Kontorholdsudgifter, EDB-lønkørsel og Economic.....	-14.533	-12.000
Møder og generalforsamling	-13.188	-6.000
Repræsentation og gaver.....	-2.000	-2.000
Annoncer	0	-2.000
Seminar og efteruddannelse	0	-5.000
Kontingenter	-1.000	-2.000
Revision og regnskab.....	-21.859	-20.000
Ej fradragsberett. del af indg.moms	0	-5.000
Diverse / gebyrer	-2.943	-4.000
Administrationsomkostninger i alt.....	-86.953	-73.000
8 Afskrivning materielle anlægsaktiver		
Afskrivning inventar og driftsmidler, hal	0	0
Afskrivning motionscenter indretning	-12.539	0
Afskrivning inventar motion og fitness.....	-3.860	0
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt	-16.399	0
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, Spk.Kronjylland.....	0	0
Renteudgift Kommunelån.....	0	0
Finansielle omkostninger i alt.....	0	0

Noter til årsrapporten

Spec.	2024 Kr.	2023 Kr.
10 Inventar og driftsmateriel, hallen		
Anskaffelsessum, primo	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Inventar og driftsmateriel, hallen i alt	0	0
11 Motionscenterindretning		
Anskaffelsessum, primo	1.301.722	1.301.722
Af-/nedskrivninger, primo	-1.251.565	-1.239.026
Årets afskrivninger.....	-12.539	-12.539
Motionscenterindretning i alt.....	37.618	50.157
12 Inventar, motion og fitness		
Anskaffelsessum, primo	616.374	616.374
Af-/nedskrivninger, primo	-606.079	-602.219
Årets afskrivninger.....	-3.860	-3.860
Inventar, motion og fitness i alt	6.435	10.295
13 Likvide beholdninger		
Kasse.....	500	500
Sparekassen Kronjylland 4515005 fitness	539.346	382.994
Sparekassen Kronjylland 51364 drift	153.435	403.539
Likvide beholdninger i alt.....	693.281	787.033
14 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	0	0
Skyldig revisor	19.000	19.000
Forudbetalt vedr bierfest	38.880	0
Forudbetalt tilskud, Norddjurs Kommune.....	0	345.000
Anden gæld i alt	57.880	364.000
15 Pantsætninger		
Norddjurs Kommune, pantebrev i ejendommen Rougsøvej 166A	1.000.000	

Noter til årsrapporten

Spec.

2024
Kr.

budget 2024
Kr.

Opgørelse af kommerciel drift

INDTÆGTER

Udlejning hal.....	41.377
Udlejning reklameskilte	35.040
Omsætning, motion og fitness	424.959
Indtægter kommerciel i alt	501.376

UDGIFTER

Driftsomkostninger motion og fitness, se note 5	-233.183
Afskrivning, motionscenterindretning	-12.539
Afskrivning, inventar motion og fitness.....	-3.860
Andel i fællesomkostninger, el, varme og vand 30%	-73.345
Andel i fællesomkostninger, lønninger inspektør 10%	-76.163
Andel i administrationsomkostninger 30%	-26.085
Udgifter kommerciel i alt	-425.175

Resultat kommerciel drift	76.201
--	---------------