



## ÅRSRAPPORT FOR 2022

### **ALLINGÅBRO IDRÆTSHAL**

( SELVEJENDE INSTITUTION )

HALVEJ 4

8961 ALLINGÅBRO

CVR: 24 19 99 59

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på Allingåbro Idrætshals ordinære generalforsamling den :

Dirigents underskrift:

---

Bestyrelsens underskrift:

<u>Indhold:</u>	<u>Side</u>
Formandens årsberetning	1
Revisionspåtegning	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Egenkapital og gæld	7
Noter	8
Kommercielle aktiviteter	8

Registreringsoplysning:

CVR nr.: 24 19 99 59

SE nr.: 26 52 98 16

Formand: Linda Kørpe Sørensen

Halbestyrer: Jakob Sørensen

Telefon 26 27 44 04

Revisor:

Bæk Revision

Ivan Bæk Andersen, Reg.Revisor

Ebeltoftvej 1

8960 Randers SØ

mail: [info@baekrevision.dk](mailto:info@baekrevision.dk)

Telefon: 87708636

## Formands beretning Allingåbro Idrætshal 2022

Vi startede året med en sygemeldt halinspektør, som senere blev opsagt. Men med stor hjælp fra mange frivillige ildsjæle, klarede vi os igennem. Så der skal lyde en stor tak til alle for deres støtte og opbakning.

Vi ansatte Jakob Sørensen som ny halinspektør pr. 15/8, og det har vi været glade for.

Vi fik tildelt 794.130 kr. Fra Norddjurs kommunes renoveringspulje, og har været i fuld gang med renovering af indgang, mellem gang samt cafeteria. Det er næsten færdigt, der mangler at blive malet udendørs, men det venter de med indtil foråret.

Vi har haft et indbrud, hvor de ødelagde døre og stjal lidt slik, vi har efterfølgende sat videokameraer op.

Vi valgte at aflyse julefrokosten pga. for få tilmeldte.

Vi vil gerne takke alles vores samarbejdspartnere, alle foreninger og brugere af hallen for et godt samarbejde, og igen en stor tak til de frivillige der hjalp os, der vi havde allermest brug for det.

Formand  
Linda Kørpe Sørensen

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allingåbro Idrætshal for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter vedtægterne samt Statens bekendtgørelse om regnskabsvæsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med vedtægterne samt Statens bekendtgørelse om regnskabsvæsen.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægterne samt Statens bekendtgørelse om regnskabsvæsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig
- fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Drastrup, dato 10/2-2023

Bæk Revision

Godkendt revisionsfirma, CVR 16557390



Ivan Bæk Andersen

Godkendt revisor

#### **BÆK REVISION**

V/ IVAN BÆK ANDERSEN

Ebeltoftvej 1, Drastrup

8960 Randers SØ

Tlf. 87 70 86 36 - Fax 87 70 86 38

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet udarbejdes efter Statens bekendtgørelse om regnskabsvæsen af 27. januar 2011 samt vedtægterne.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses :

### **Omsætning**

Som indtægtskriterie er anvendt faktureringsstidspunktet.

### **Vedligeholdelse**

Udgifter til større vedligeholdelse bogføres direkte på resultatopgørelsen.

### **Nyanskaffelser**

Bogføres direkte på resultatopgørelsen uanset kostprisen.

### **Lønninger**

Omfatter lønninger til hallens ansatte incl pension mv.

Der er reguleret for hensat feriepengeforpligtelse til funktionæransatte primo / ultimo.

### **Afskrivninger**

Der foretages bygningsafskrivninger i samme omfang som der afdrages på Kommunelånet.

### **Tilskud**

Omfatter normalt driftstilskud fra Norddjurs Kommune.

Ekstra ordinært tilskud er medtaget i note 1.

### **Ejendomme**

Er opført til anskaffelsessum med tillæg af ombygninger/tilbygninger fratrukket afskrivninger

Den seneste offentlige ejendomsværdi 1/10-2022 kr. 5.000.000.

### **Debitorer og kreditorer**

Er opført i overensstemmelse med lister udarbejdet af ledelsen.

### **Bankengagement**

Er afstemt med foreliggende kontoudtog samt årsopgørelse.

### **Periodisering**

Der er foretaget periodisering af indtægter og udgifter når dette skønnes væsentligt.

### **Moms**

Virksomheden er momspligtig af forpagtning samt reklameskilte.

### **Gældsforpligtelser**

Kommunelån optaget efter ydelsesoversigt fra kommunen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1-31/12 2022**

		ikke revideret		
		Regnskab	Budget	Regnskab
		2022	2022	2021
<b>INDTÆGTER</b>				
Halleje, træning og stævner mv		15.600	3.500	1.800
Lokaleleje fitness / aif		35.000	35.000	35.000
Forpagtningsafgift Cafeteria		6.647	5.000	2.501
Udlejning af borde og stole		756	2.000	0
Udlejning af reklameskilte		54.000	55.000	59.400
Øvrige indtægter		25.405	11.000	10.000
<b>SAMLEDE INDTÆGTER</b>		<b>137.408</b>	<b>111.500</b>	<b>108.701</b>
<b>HALLENS DRIFTSUDGIFTER</b>				
Ordinær vedligeholdelse / forbedring	se note 1	-858.298	-130.000	-42.368
Nyanskaffelser og køkken	se note 2	-28.454	-35.000	-39.063
Renholdelse		-27.458	-25.000	-28.080
Vandafgifter		-10.662	-25.000	-10.412
Forsikringer, skatter, licens, viasat og renovation		-63.313	-60.000	-58.662
Varme		-261.856	-210.000	-200.600
Elektricitet		-88.128	-90.000	-59.353
Lønudgifter	se note 3	-400.239	-456.000	-500.967
<b>HALLENS DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>		<b>-1.738.408</b>	<b>-1.031.000</b>	<b>-939.505</b>
<b>ADMINISTRATIONSUDGIFTER</b>				
Telefon og porto / gebyrer		-5.348	-5.000	-4.496
Tryksager og kontorholdsudgifter		-1.669	-2.000	0
Møder, generalforsamling og reception		-6.949	-8.000	-10.296
Gaver		0	-500	-354
Annoncer		-2.115	-1.200	0
Lønadministration		-8.820	-8.700	-8.516
Revision og regnskab		-19.513	-21.000	-20.509
Diverse, herunder tab på debitorer		-11.145	0	-2.000
<b>ADMINISTRATIONSUDGIFTER I ALT</b>		<b>-55.559</b>	<b>-46.400</b>	<b>-46.171</b>
<b>UDGIFTER I ALT</b>		<b>-1.793.967</b>	<b>-1.077.400</b>	<b>-985.676</b>
<b>HALLENS DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1.656.559</b>	<b>-965.900</b>	<b>-876.975</b>
<b>FINANSIERING OG AFSKRIVNING</b>				
Renteindtægt, Djurslands Bank		0	0	0
Renteudgift, Djurslands Bank		-5.432	0	-2.922
Renteudgift, kommunelån 1,5%		-2.676	-5.500	-3.516
Afskrivning ejendom = afdrag på kommunegæld		-56.554	-53.000	-55.713
<b>FINANSIERING OG AFSKRIVNING I ALT</b>		<b>-64.662</b>	<b>-58.500</b>	<b>-62.151</b>
<b>UNDERSKUD FØR KOMMUNETILSKUD</b>		<b>-1.721.221</b>	<b>-1.024.400</b>	<b>-939.126</b>
Modtaget kommune tilskud	se note 4	1.868.310		1.083.957
<b>NETTO RESULTAT</b>		<b>147.089</b>		<b>144.831</b>

**BALANCE PR. 31.12.2022****2022****2021****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER**

Ejendommen matr. nr. VEJ 0007 BK m.fl. Vejlbj: se note 5

Grund og ældre bygning, saldo primo	2.340.000	2.340.000
Ombygning og udvidelse 1979/80, saldo primo	5.541.954	5.541.954
Forbedring 2002, saldo primo	1.064.000	1.064.000
Afskrivninger primo	-1.734.539	-1.678.826
Årets afskrivning	-56.554	-55.713
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.154.861</b>	<b>7.211.415</b>

**OMSÆTNINGSAKTIVER**

Debitorer	7.209	8.376
Tilgodehavende tilskud kommunen	194.310	
Tilgodehavende moms	7.029	0
Djurslands Bank 1010884	0	0
Djurslands Bank 2000710	899.889	1.455.182
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.108.437</b>	<b>1.463.558</b>

**AKTIVER I ALT****8.263.298****8.674.973**



<b>BALANCE PR. 31.12.2022</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL (DECENTRAL)</b>		
Egenkapital primo	7.920.198	7.775.367
Årets resultat overført	147.089	144.831
<b>EGENKAPITAL ULTIMO</b>	<b>8.067.287</b>	<b>7.920.198</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	se note 5	
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>		
Norrdjurs Kommune, rente og afdragsfrit lån	0	0
Norrdjurs Kommune, lån 1,5% (udløb i 2025)	142.988	199.542
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>142.988</b>	<b>199.542</b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
Kreditorer	43.523	49.414
Feriepengeforpligtelse løbende	9.500	10.000
Forudbetalt kommunetilskud	0	494.885
Skyldig moms	0	934
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>53.023</b>	<b>555.233</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>196.011</b>	<b>754.775</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>8.263.298</b>	<b>8.674.973</b>

**NOTE 1**

Specifikation af poster over 10.000kr på kontoen "Ordinær vedligeholdelse/forbedring"	
29-sep Safe, Renovering låsesystem	44.687
30-sep All.Totalbyg, nyt tagpap	95.000
07-nov All.Totalbyg, opretning af gulv	81.250
28-dec All.Totalbyg, renovering idrætshal	600.477

**NOTE 2**

Specifikation af større poster på kontoen "Nyanskaffelser og køkken"	
29-jul Pulz, inventar mv	8.549
09-sep Randers Kemiske, affaldsstativer	7.500

**NOTE 3**

Specifikation af "Lønudgifter"	
31-dec Løn mv til hallens ansatte	432.274
31-dec Modtaget sygedagpenge	-31.535
31-dec Feriengeforpligtelse primo	-10.000
31-dec Feriengeforpligtelse ultimo løbende optjent	9.500
I alt	<b>400.239</b>

**NOTE 4**

Specifikation af tilskud	
01-jan Tilskud udbetalt 1.halvår	494.885
01-jul Tilskud udbetalt 2.halvår	494.885
betalt kommunen Ydelse på kommunelån 2022	59.230
Ekstra ordinært tilskud fra kommunen, forbedring	794.310
Ekstra ordinært tilskud fra kommunen, el	25.000
Samlet tilskud	<b>1.868.310</b>

**NOTE 5**

Pantsætninger/hæftelser på ejendommen Halvej 4C:  
 Pantebrev DGI kr 22.000                      Ejerpant Djurslands Bank kr 75.000

**NOTE 6**

Forpligtelser og sikkerhedsstillelser mv  
 Bestyrelsen oplyser at hallen ikke har stillet nogen form for garantier, sikkerheder, eventualforpligtelser eller lignende, bortset fra de i årsrapporten anførte.

**NOTE 7**

I henhold til Drifts- og samarbejdsaftale med Kommunen opgøres de kommercielle indtægter og udgifter som nedenstående. Det skal bemærkes at flere udgifter er opgjort efter et skøn.  
 Forsikringer, afskrivninger og renter er ikke indregnet i opgørelsen.

Indtægter, kommercielle	137.408
Direkte henførte udgifter, kommercielle	-16.202
Skønsmæssige udgifter, kommercielle	-109.603
<b>Netto overskud på kommerciel drift</b>	<b>11.603</b>