

BÆK REVISION



v/ Ivan Bæk Andersen
Registreret revisor

Ebeltoftvej 1, Drastrup
8960 Randers SØ
Tel 87 70 86 36
Fax 87 70 86 38
Mobil 22 57 86 36
info@baekrevision.dk
CVR 16 55 73 90

Årsrapport for 2021

Rougsøhallen

Rougsøvej 166 A
8950 Ørsted

CVR-nr. 24 19 99 40

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring mv.	3
Den uafhængige revisorerklæring	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Egenkapital og gældsforpligtelser	11
Noter til årsrapporten	12-14
Opgørelse kommerciel drift	15

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 2021.

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 endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 28. februar 2022

Bestyrelsen:

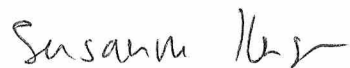


Peter Boje

Henning Studstrup



Aksel Rasmussen



Susanne Kusk



Jens Bonde Poulsen



Klaus Johansen



Finn Pedersen, formand

Årsrapport er fremlagt og godkendt på Rougsøhallens ordinære generalforsamling
den 5/4 2022

Dirigent:



Revisorerklæring

Den uafhængige revisors erklæring Til bestyrelsen for Rougsøhallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rougsøhallen for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 24. februar 2012 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af Rougsøhallens aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med ovenstående praksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med alm standarder om revision samt god offentlig revisionsskik. Vi er uafhængige af Rougsøhallen i overensstemmelse med de etiske regler for revisorer. 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 er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med aftaler indgået med Norddjurs Kommune.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingerne afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vores konklusion omfatter ikke ledelsesberetningen og vi udtrykker derfor ingen form for konklusion med sikkerhed for ledelsesberetningen.

Vi har gennemlæst beretningen og mener den indeholder de krævede oplysninger og vi i øvrigt ikke har fundet uoverensstemmelser med oplysninger i selve årsregnskabet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i over-

Revisorerklæring

ensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med de stillede krav. vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Drastrup, den 28. februar 2022

Bæk Revision, godkendt revisionsfirma, 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:

Nedlukning af fitness center i længere perioder i regnskabsåret, corona støtte er modtaget til dækning af faste omkostninger i nedlukningsperioden.

Underskud af den kommercielle drift skyldes nedlukninger.

Desuden har der i februar 2021 været en større vandskade ved klubhuset / fitness center. Forsikringsselskabet har dækket direkte udgifter hertil.

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 momspligtig. Eventuel overskud heraf er ikke skattepligtigt, da det er en selvejende institution, som bruger overskud til almen nyttige formål.

Rougsøhallen driver både almindelig haldrift der er momsfri og motion og fitness der er momspligtigt, 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 samt skattekontoen optages til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2021

Spec.	2021 Kr.	budget 2021 Kr.
INDTÆGTER		
1 Halaktivitet.....	66.938	57.000
2 Motion og fitness	278.196	450.000
3 Tilskud Norddjurs Kommune.....	1.250.724	1.222.864
Indtægter i alt.....	1.528.920	1.729.864
OMKOSTNINGER		
4 Driftsomkostninger fælles.....	-1.158.286	-1.152.000
5 Driftsomkostninger motion og fitness	-158.284	-246.000
6 Driftsomkostninger hallen.....	-76.231	-95.000
7 Administrationsomkostninger	-60.843	-82.000
8 Afskrivning materielle anlægsaktiver.....	-165.282	-145.000
Omkostninger i alt.....	-1.551.988	-1.720.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-23.068	9.864
FINANSIELLE POSTER		
9 Finansielle omkostninger.....	-13.636	-22.000
Finansielle poster i alt.....	-13.636	-22.000
ÅRETS RESULTAT	-36.704	-12.136

Balance pr. 31. december 2021

Spec.	2021 Kr.	2020 Kr.	
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger.....	4.750.000	4.750.000
10	Inventar og driftsmateriel, hallen	37.549	68.800
11	Motionscenterindretning	192.869	323.041
12	Inventar, motion og fitness	18.015	21.875
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.998.433	5.163.716
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.800	0
	Andre tilgodehavender, forsikr. erstatning	22.897	0
	Tilgodehavender i alt	29.697	0
	Likvide beholdninger		
13	Likvide beholdninger	998.722	605.137
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.028.419	605.137
	AKTIVER I ALT	6.026.852	5.768.853

Balance pr. 31. december 2021

Spec.	2021 Kr.	2020 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo.....	481.287	488.845
Periodens resultat.....	-36.704	-7.558
Egenkapital i alt	<u>444.583</u>	<u>481.287</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristet gæld		
Prioritetsgæld, Kommunekredit.....	489.142	554.938
Norrdjurs Kommune, rente og afdragsfrit lån	4.636.306	4.636.306
Langfristet gæld i alt	<u>5.125.448</u>	<u>5.191.244</u>
Kortfristet gæld		
Skyldig moms og afgifter	19.911	-25.207
Skyldig vedrørende personale, feriepenge	60.000	80.000
14 Anden gæld	59.509	41.529
Forudbetalt tilskud Norrdjurs Kommune.....	317.401	0
Kortfristet gæld i alt	<u>456.821</u>	<u>96.322</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>5.582.269</u>	<u>5.287.566</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.026.852</u>	<u>5.768.853</u>

15 Pantsætninger.

Noter til årsrapporten

Spec.	2021 Kr.	budget 2021 Kr.
1 Halaktivitet		
Halleje.....	29.898	25.000
Udlejning af reklameskilte	37.040	32.000
Halaktivitet i alt	66.938	57.000
2 Motion og fitness		
Indtægter fra brugere	192.294	450.000
Kompensation Covid19, faste udgifter	85.902	0
Motion og fitness i alt	278.196	450.000
3 Tilskud fra Norddjurs Kommune		
Ordinært tilskud	1.230.724	1.222.864
Ekstra tilskud, klubhus.....	20.000	0
Tilskud fra Norddjurs Kommune i alt	1.250.724	1.222.864
4 Driftsomkostninger fælles		
Vedligeholdelse hal og inventar, fælles.....	-41.183	-35.000
Containertømning	-5.731	-8.000
Nyanskaffelser fælles/caferia	-5.048	-6.000
Forsikring hal og løsøre, ansvar, erhverv.....	-54.906	-48.000
Ejendomsskat mv	-333	-0
Vand og vandafledningsafgifter.....	-112.317	-30.000
Varme	-132.964	-150.000
El.....	-108.084	-130.000
Lønninger inspektør.....	-490.920	-475.000
Lønninger medhjælp.....	-203.590	-250.000
ATP og andre bidrag	-3.106	-10.000
Ændring i feriepengeforpligtelse.....	-104	-10.000
Driftsomkostninger fælles i alt.....	-1.158.286	-1.152.000
5 Driftsomkostninger motion og fitness		
Licensaftaler / NETS / Antidoping	-52.489	-60.000
Koda-afgifter / Copydan	-13.522	-20.000
Rengøringsudgifter	-12.597	-15.000
Kontorartikler	-1.015	-2.000
Nyanskaffelser.....	-30.887	-50.000
Gebyrer.....	-1.101	-2.000
Annoncer og reklame	-371	-2.000
Kursusudgifter	-9.918	-30.000
Møder / instruktørudgifter	-11.882	-30.000
Vedligeholdelse maskiner	-22.284	-25.000
Vedligeholdelse lokaler	-2.218	-10.000
Driftsomkostninger motion og fitness i alt.....	-158.284	-246.000

Noter til årsrapporten

Spec.	2021 Kr.	budget 2021 Kr.
6 Driftsomkostninger hallen		
Vedligeholdelse hal	-29.938	-30.000
Vedligeholdelse inventar hal	-8.948	-8.000
Vedligeholdelse, serviceaftaler.....	-25.144	-12.000
Nyanskaffelser hal	-1.500	-20.000
Rengøring af hal og klubhuse excl.løn.....	-10.701	-25.000
Driftsomkostninger hallen i alt.....	-76.231	-95.000
7 Administrationsomkostninger		
Telefon mv.....	-2.871	-15.000
TV-licens.....	0	-7.000
Kontorholdsudgifter/nyanskaffelser og EDB-lønkørsel	-11.602	-6.000
Møder og generalforsamling	-9.226	-10.000
Repræsentation og gaver.....	0	-2.000
Annoncer	-11.032	-3.000
Kurser og efteruddannelse	-300	-9.000
Kontingenter	-1.400	-1.000
Revision og regnskab.....	-19.500	-19.000
Diverse	0	-4.000
Ej fradragsberett. del af indg.moms	-4.912	-6.000
Administrationsomkostninger i alt.....	-60.843	-82.000
8 Afskrivning materielle anlægsaktiver		
Afskrivning inventar og driftsmidler, hal.....	-31.250	-31.000
Afskrivning motionscenter indretning	-130.172	-114.000
Afskrivning inventar motion og fitness.....	-3.860	0
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt	-165.282	-145.000
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, Spk.Kronjylland.....	-463	0
Renteudgift Kommunelån.....	-13.173	-22.000
Finansielle omkostninger i alt.....	-13.636	-22.000

Noter til årsrapporten

Spec.	2021 Kr.	budget 2021 Kr.
10 Inventar og driftsmateriel, hallen		
Anskaffessum, primo	190.992	190.992
Af-/nedskrivninger, primo	-122.193	-90.943
Årets af-/nedskrivninger	-31.250	-31.250
Inventar og driftsmateriel, hallen i alt.....	37.549	68.799
11 Motionscenterindretning		
Anskaffessum, primo	1.301.722	1.301.722
Af-/nedskrivninger, primo	-978.681	-848.509
Årets afskrivninger.....	-130.172	-130.172
Motionscenterindretning i alt.....	192.869	323.041
12 Inventar, motion og fitness		
Anskaffessum, primo	616.374	590.639
Tilgang i årets løb.....	0	25.735
Af-/nedskrivninger, primo	-594.499	-578.692
Årets afskrivninger.....	-3.860	-15.807
Inventar motion og fitness i alt.....	18.015	21.875
13 Likvide beholdninger		
Kasse.....	500	500
Spk.Kronjylland 4515005 fitness.....	219.050	102.343
Spk.Kronjylland 51364 drift	379.172	102.294
Skattekontoen indestående.....	400.000	400.000
Likvide beholdninger i alt.....	998.722	605.137
14 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	20.605	22.529
Skyldig SKAT.....	19.904	0
Skyldig revisor	19.000	19.000
Anden gæld i alt.....	59.509	41.529
15 Pantsætninger		
Norrdjurs Kommune, pantebrev i ejendommen Rougsøvej 166A	1.000.000	

Noter til årsrapporten

Spec.

2021
Kr.

budget 2021
Kr.

Opgørelse af kommerciel drift

INDTÆGTER

Udlejning hal.....	29.898
Udlejning reklameskilte	37.040
Omsætning og Corona tilskud, motion og fitness	278.196
Indtægter kommerciel i alt.....	345.134

UDGIFTER

Driftsomkostninger motion og fitness, se note 5	-158.284
Afskrivning, motionscenterindretning	-130.172
Afskrivning, inventar motion og fitness.....	-3.860
Andel i fællesomkostninger, el, varme og vand 18%	-63.605
Andel i fællesomkostninger, lønninger inspektør 5%	-24.546
Udgifter kommerciel i alt	-380.467

Resultat kommerciel drift	-35.333
--	----------------