

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 2020

Rougsøhallen

Rougsøvej 166 A
8950 Ørsted

CVR-nr. 24199940

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 2020.

Årsrapporten er aflagt efter god regnskabsskik for fonde og foreninger.


Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende 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 20. april 2021

Bestyrelsen:



Peter Boje



Henning Studstrup


Aksel Rasmussen


Susanne Kusk


Jens Bonde Poulsen


Klaus Johansen


Finn Pedersen

Årsrapport er fremlagt og godkendt på Rougsøhallens ordinære generalforsamling
den 25/8 2021

Dirigent:


Claus Pedersen

Revisors erklæring.

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Rougsøhallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rougsøhallen for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af Rougsøhallens aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 almengymnasiale 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 denne 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 overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med de stillede krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Drastrup, den 20. april 2021

Bæk Revision, godkendt revisionsfirma, CVR 16557390.


Jan 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:

På grund af Covid19 har hallens fitness-center været lukket i perioder, der er ansøgt om dækning af omkostninger hos Kulturministeriet og godtgørelse er modtaget i regnskabsåret.

Kommunen har bevilget ekstra ordinær tilskud kr 80.895, som er øremærket til vedligeholdelse på hallen. Tilskud og udgift er vist i note 6.

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 nominal værdi

Likvide midler

Indestående hos pengeinstitut optages til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2020

Spec.

| | 2020 Kr. | Budget 2020 Kr. |
|---|-------------------|--------------------|
| INDTÆGTER | | |
| 1 Halaktivitet..... | 59.151 | 57.000 |
| 2 Motion og fitness..... | 394.981 | 450.000 |
| 3 Tilskud Norddjurs Kommune..... | 1.218.520 | 1.222.864 |
| Indtægter i alt..... | 1.672.652 | 1.729.864 |
| OMKOSTNINGER | | |
| 4 Driftsomkostninger fælles..... | -1.143.255 | -1.152.000 |
| 5 Driftsomkostninger motion og fitness..... | -224.428 | -246.000 |
| 6 Driftsomkostninger hallen..... | -73.163 | -95.000 |
| 7 Administrationsomkostninger..... | -47.309 | -82.000 |
| 8 Afskrivning materielle anlægsaktiver..... | -177.229 | -145.000 |
| Omkostninger i alt..... | -1.665.384 | -1.720.000 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER..... | 7.268 | 9.864 |
| FINANSIELLE POSTER | | |
| Renteudgift Kommune Kredit..... | -14.826 | -22.000 |
| Finansielle poster i alt..... | -14.826 | -22.000 |
| ARETS RESULTAT..... | -7.558 | -12.136 |

Balance pr. 31. december 2020

| Spec. | 2020 Kr. | 2019 Kr. | |
|---------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | 4.750.000 | 4.750.000 |
| 9 | Inventar og driftsmidler, hal | 68.800 | 100.049 |
| 10 | Motionscenterindretning | 323.041 | 453.213 |
| 11 | Inventar, motion og fitness | 21.875 | 11.947 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 5.163.716 | 5.315.210 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Likvide beholdninger | | | |
| 12 | Likvide beholdninger | 605.137 | 550.647 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 605.137 | 550.647 |
| | AKTIVER I ALT | 5.768.853 | 5.865.857 |

Balance pr. 31. december 2020

| Spec. | 2020 Kr. | 2019 Kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Egenkapital primo..... | 488.845 | 530.556 |
| Periodens resultat..... | -7.558 | -41.712 |
| Egenkapital i alt..... | <u>481.287</u> | <u>488.844</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Langfristet gæld | | |
| Prioritetsgæld, Kommunekredit..... | 554.938 | 619.135 |
| Norddjurs Kommune, rente og afdragsfrit lån..... | 4.636.306 | 4.636.306 |
| Langfristet gæld i alt..... | <u>5.191.244</u> | <u>5.255.441</u> |
| Kortfristet gæld | | |
| Moms og afgifter..... | -25.207 | 71 |
| 13 Skyldigt vedrørende personale..... | 80.000 | 75.000 |
| Anden gæld..... | 41.529 | 46.501 |
| Kortfristet gæld i alt..... | <u>96.322</u> | <u>121.572</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT..... | <u>5.287.566</u> | <u>5.377.013</u> |
| PASSIVER I ALT..... | <u>5.768.853</u> | <u>5.865.857</u> |

14 Pantsætninger.

Noter til årsrapporten

Spec.

| | 2020 Kr. | budget 2020 Kr. |
|---|-------------------|--------------------|
| 1 Halaktivitet | | |
| Halleje..... | 21.192 | 25.000 |
| Udlejning af reklameskilte..... | 37.959 | 32.000 |
| Halaktivitet i alt | 59.151 | 57.000 |
| 2 Motion og Fitness | | |
| Indtægter fra brugere..... | 351.648 | 450.000 |
| Kompensation Covid19, faste udgifter..... | 43.333 | 0 |
| Motion og Fitness i alt | 394.981 | 450.000 |
| 3 Tilskud fra kommunen | | |
| Kommunalt tilskud..... | 1.218.520 | 1.222.864 |
| Tilskud fra kommunen i alt | 1.218.520 | 1.222.864 |
| Ekstra ordinær tilskud fremgår af note 6. | | |
| 4 Driftsomkostninger fælles | | |
| Vedligeholdelse hal fælles..... | -44.088 | -35.000 |
| Containertømning..... | -7.279 | -8.000 |
| Nyanskaffelser fælles/cafeteria..... | -17.550 | -6.000 |
| Forsikring hal og løsøre, ansvar, erhverv..... | -58.845 | -48.000 |
| Ejendomsskat mv..... | -333 | 0 |
| Vand og vandafledningsafgifter..... | -76.566 | -30.000 |
| Varme..... | -125.700 | -150.000 |
| El..... | -112.603 | -130.000 |
| Lønninger inspektør..... | -486.869 | -475.000 |
| Lønninger medhjælp..... | -208.324 | -250.000 |
| ATP og andre bidrag..... | -98 | -10.000 |
| Ændring i feriepengeforpligtelse..... | -5.000 | -10.000 |
| Driftsomkostninger fælles i alt | -1.143.255 | -1.152.000 |
| 5 Driftsomkostninger motion og fitness | | |
| Licensaftaler / NETS / Antidoping..... | -58.371 | -60.000 |
| Koda-afgifter / Copydan..... | -17.386 | -20.000 |
| Rengøringsudgifter..... | -20.512 | -15.000 |
| Kontorartikler..... | -3.439 | -2.000 |
| Nyanskaffelser..... | -49.719 | -50.000 |
| Gebyrer..... | -1.268 | -2.000 |
| Annoncer og reklame..... | -758 | -2.000 |
| Kursusudgifter..... | -5.459 | -30.000 |
| Møder / instruktørudgifter..... | -13.085 | -30.000 |
| Vedligeholdelse maskiner..... | -23.800 | -25.000 |
| Vedligeholdelse lokaler..... | -30.631 | -10.000 |
| Driftsomkostninger motion og fitness i alt | -224.428 | -246.000 |

Noter til årsrapporten

| Spec. | 2020 Kr. | budget 2020 Kr. |
|---|-----------------|--------------------|
| 6 Inventar og driftsmidler, hallen | | |
| Vedligeholdelse hal | -2.452 | -30.000 |
| Vedligeholdelse inventar hal | 0 | -8.000 |
| Vedligeholdelse, serviceaftaler | -8.329 | -12.000 |
| Nyanskaffelser hal | -36.528 | -20.000 |
| Ekstra ordinær tilskud fra kommunen | 80.895 | 0 |
| Nye døre | -80.895 | 0 |
| Rengøring af hal og klubhuse excl.løn | -25.854 | -25.000 |
| Inventar og driftsmidler, hallen i alt | -73.163 | -95.000 |
| 7 Administrationsomkostninger | | |
| Telefon, internet og TV licens | -9.729 | -22.000 |
| Kontorholdsudgifter og EDB-lønkørsel | -6.362 | -6.000 |
| Møder og generalforsamling | -3.319 | -10.000 |
| Repræsentation og gaver | -1.700 | -2.000 |
| Annoncer | -1.551 | -3.000 |
| Kurser og efteruddannelse | -320 | -9.000 |
| Kontingenter | -1.400 | -1.000 |
| Revision og regnskab | -19.500 | -19.000 |
| Diverse | 0 | -4.000 |
| Ej fradragsberett. del af indg.moms | -3.428 | -6.000 |
| Administrationsomkostninger i alt | -47.309 | -82.000 |
| 8 Afskrivning materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning inventar og driftsmidler, hal | -31.250 | -31.000 |
| Afskrivning motionscenter indretning | -130.172 | -100.000 |
| Afskrivning inventar motion og fitness | -15.807 | -15.000 |
| Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt | -177.229 | -145.000 |
| 9 Inventar og driftsmidler, hal | | |
| Anskaffessum, primo inventar/driftsmidler hal | 190.992 | 190.992 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -90.943 | -59.693 |
| Årets af-/nedskrivninger | -31.250 | -31.250 |
| Inventar og driftsmidler, hal i alt | 68.799 | 100.049 |
| 10 Motionscenterindretning | | |
| Anskaffessum, primo motionsindretning | 1.301.722 | 1.301.722 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -848.509 | -718.337 |
| Årets afskrivninger | -130.172 | -130.172 |
| Motionscenterindretning i alt | 323.041 | 453.213 |

Noter til årsrapporten

| Spec. | 2020 Kr. | 2019 Kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 11 Inventar, motion og fitness | | |
| Anskaffelsessum, primo inventar motion og fitness | 590.639 | 590.639 |
| Tilgang i årets løb, cykel..... | 25.735 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -578.692 | -551.702 |
| Årets afskrivninger..... | -15.807 | -26.990 |
| Inventar, motion og fitness i alt | <u>21.875</u> | <u>11.947</u> |
| 12 Likvide beholdninger | | |
| Kasse..... | 500 | 500 |
| Spk.Kronjylland 4515005 fitness..... | 102.343 | 362.283 |
| Spk.Kronjylland 51364 drift | 102.294 | 187.864 |
| Skattekontoen indestående..... | 400.000 | 0 |
| Likvide beholdninger i alt..... | <u>605.137</u> | <u>550.647</u> |
| 13 Skyldigt vedrørende personale | | |
| Afsat skyldig feriepengeforpligtelse..... | 80.000 | 75.000 |
| Skyldigt vedrørende personale i alt..... | <u>80.000</u> | <u>75.000</u> |
| 14 Pantsætninger mv | | |
| Norddjurs Kommune, pantebrev i ejendommen Rougsøvej 166A | <u>1.000.000</u> | |

Noter til årsrapporten

Spec.

2020
Kr.

budget 2020
Kr.

15 Opgørelse af kommerciel drift

INDTÆGTER

| | |
|--|----------------|
| Udlejning hal..... | 21.192 |
| Udlejning reklameskilte | 37.959 |
| Omsætning, motion og fitness..... | 394.981 |
| Indtægter kommerciel i alt..... | 454.132 |

UDGIFTER

| | |
|---|-----------------|
| Driftsomkostninger motion og fitness, se note 5 | -224.428 |
| Afskrivning, motionscenterindretning | -130.172 |
| Afskrivning, inventar motion og fitness..... | -15.807 |
| Andel i fællesomkostninger, el, varme og vand 18% | -56.676 |
| Andel i fællesomkostninger, lønninger inspektør 5%..... | -24.343 |
| Udgifter kommerciel i alt | -451.426 |

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Overskud kommerciel drift..... | 2.706 |
|---------------------------------------|--------------|