

AIF Hallernes Fond
CVR-nr. 13 48 15 04
Ndr. Fælledvej 5C, 8963 Auning

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på årsregnskabsmødet,
den 17 / 4 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for AIF Hallernes Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Auning, den 8 / 4 2024

Bestyrelse

Uffe Hjorth
Formand

Jannie Mæng Schmidt

Steen Taudal

Per Dannemand Sørensen

Mogens Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til fondsbestyrelsen i AIF Hallernes Fond Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AIF Hallernes Fond for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 fondens 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 fonden, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionshandlinger 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Grenaa, den 8 / 4 2024

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

FONDSOPLYSNINGER**Fonden**

AIF Hallernes Fond
Ndr. Fælledvej 5C
8963 Auning

CVR-nr.: 13 48 15 04
Stiftet: 1. september 1989
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023
Dokument ref.: 1495 / JFH / RB / MI

Bestyrelse

Uffe Hjorth, formand
Jannie Mæng Schmidt
Steen Taudal
Per Dannemand Sørensen
Mogens Laursen

Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været bortforpagtning af idrætshaller med tilhørende mødelokaler, cafe m.v. til Auning Idræts- og Kulturcenter.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for AIF Hallernes Fond for 2023 er udarbejdet efter årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Da fonden ikke er skattepligtig indregnes der således ikke skat af fondens resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	1.626.335

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af henlæggelser til senere uddelinger samt overført resultat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning.....	325.580	298.700
2 Andre driftsindtægter.....	13.088	13.087
3 Andre eksterne omkostninger.....	-347.081	-118.841
BRUTTORESULTAT	-8.413	192.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.442	-28.443
DRIFTSRESULTAT	-36.855	164.503
4 Andre finansielle omkostninger.....	-7.113	-4.375
RESULTAT FØR SKAT	-43.968	160.128
ÅRETS RESULTAT	-43.968	160.128
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-43.968	160.128
DISPONERET I ALT	-43.968	160.128

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Grunde og bygninger	2.375.319	2.403.761
Materielle anlægsaktiver	2.375.319	2.403.761
6 Kapitalandele i kapitalinteresser	955.000	955.000
Finansielle anlægsaktiver	955.000	955.000
ANLÆGSAKTIVER	3.330.319	3.358.761
7 Andre tilgodehavender	26.901	0
Tilgodehavender	26.901	0
8 Likvide beholdninger	10.447	139.775
OMSÆTNINGSAKTIVER	37.348	139.775
AKTIVER	3.367.667	3.498.536

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Grundkapital	300.000	300.000
Overført resultat.....	1.424.338	1.468.306
EGENKAPITAL.....	1.724.338	1.768.306
Norrdjurs Kommune	872.440	872.440
Kreditinstitutter.....	60.000	120.000
Deposita	320.000	320.000
9 Langfristede gældsforpligtelser	1.252.440	1.312.440
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	40.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.249	6.250
Anden gæld.....	0	33.812
Periodeafgrænsningsposter	344.640	357.728
Kortfristede gældsforpligtelser	390.889	417.790
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.643.329	1.730.230
PASSIVER	3.367.667	3.498.536
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning		
Huslejeindtægt haller	325.580	298.700
	<u>325.580</u>	<u>298.700</u>
2 Andre driftsindtægter		
Periodiseret tilskud multisal	13.088	13.087
	<u>13.088</u>	<u>13.087</u>
3 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Vedligeholdelse af ejendom	273.132	53.193
Ejendomsskatter.....	6.069	6.068
Forsikringer ejendom.....	57.993	49.797
	<u>337.194</u>	<u>109.058</u>
Administrationsomkostninger		
IT omkostninger	2.388	2.178
Revision	6.800	5.900
Mødeomkostninger.....	700	1.705
Porto & gebyrer	-1	0
	<u>9.887</u>	<u>9.783</u>
	<u>347.081</u>	<u>118.841</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift kassekredit	3.989	1.823
Gebyrer bank m.v.	3.124	2.552
	<u>7.113</u>	<u>4.375</u>

NOTER

		Grunde og bygninger
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		5.435.419
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2023		5.435.419
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-3.031.658
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-28.442
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		-3.060.100
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		2.375.319
		<hr/> <hr/>
	2023	2022
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris, primo	955.000	955.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	955.000	955.000
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	955.000	955.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:		
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
		Resultat
Auning Svømmehal A/S	31%	5.041.407
		592.663
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms		0
		<hr/>
		26.901
		<hr/>
		26.901
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
8 Likvide beholdninger		
Sparekassen Djursland, kassekredit.....	10.447	139.775
	<u>10.447</u>	<u>139.775</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Norrdjurs Kommune.....	872.440	872.440	0	872.440
Kreditinstitutter	140.000	100.000	40.000	0
Deposita	320.000	320.000	0	0
	<u>1.332.440</u>	<u>1.292.440</u>	<u>40.000</u>	<u>872.440</u>

10 Eventualposter mv.

Fonden har i 2020 modtaget tilskud fra Lokale og Anlægsfonden i forbindelse med opførelse af ny multisal. Som følge af tilskudsbevillingen har Fonden en tilbagebetalingsforpligtelse af tilskuddet såfremt ejerskab eller formål med bygningen ændres. Tilbagebetalingsforpligtelsen nedskrives med 1/10 årligt. Forpligtelsen udgør 94 t.kr. pr. 31. december 2023.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 235 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 2.375 t.kr. pr. 31. december 2023.

Uffe Hjorth

Navnet returneret af dansk MitID var:
Uffe Hjorth
Bestyrelsesformand
ID: c00c88eb-98fa-46e6-9c1b-0131dbc8abc8
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 12:59:16
Underskrevet med MitID



Jannie Mæng Schmidt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jannie Mæng Schmidt
Bestyrelsesmedlem
ID: a04e73cd-970e-465c-8e4e-b270b4c092ac
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 09:10:14
Underskrevet med MitID



Steen Taudal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Taudal
Bestyrelsesmedlem
ID: 3bd9e8f5-7744-4660-aec7-0a85a6519207
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 14:50:36
Underskrevet med MitID



Per Dannemand Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Dannemand Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: d57c60e9-a583-4694-ab77-e29fa9e11c0b
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 17:50:24
Underskrevet med MitID



Mogens Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mogens Laursen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3f25b32b-2e4f-48c9-a063-ad953639a5bb
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 12:28:01
Underskrevet med MitID



Jesper Falk Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Falk Hansen
Revisor
På vegne af ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnersels...
ID: 1281c680-9455-46a9-9728-e1059b82e4f5
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 14:55:07
Underskrevet med MitID

