

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 67 86 36
info@baekrevision.dk
CVR 16 55 73 90

Årsrapport for 2023

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 2023.

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 17. april 2024

Bestyrelsen:



Peter Boje



Søren Christensen



Aksel Rasmussen



Susanne Kusk



Jens Bonde Poulsen



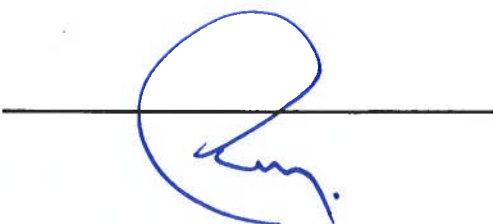
Klaus Johansen



Finn Pedersen, formand

Årsrapport er fremlagt og godkendt på Rougsøhallens ordinære generalforsamling den 24/4 2024

Dirigent:



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 1/1-2023 - 31/12-2023 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 17. april 2024

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:

Halinspektør skifte i regnskabsåret og derved forøget lønudgift på grund af fratrædelsesløn.

Udskiftning af belysning i hallen, betalt via ekstra tilskud fra kommunen.

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 almen nyttige 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 2023

Spec.	2023 Kr.	Budget 2023 Kr.
INDTÆGTER		
1 Halaktivitet.....	53.410	57.000
2 Motion og fitness	416.382	450.000
3 Tilskud Norddjurs Kommune.....	1.419.172	1.275.000
Indtægter i alt.....	1.888.964	1.782.000
OMKOSTNINGER		
4 Driftsomkostninger fælles.....	-1.396.199	-1.284.000
5 Driftsomkostninger motion og fitness	-128.859	-246.000
6 Driftsomkostninger hallen.....	-129.975	-95.000
7 Administrationsomkostninger	-97.510	-78.000
8 Afskrivning materielle anlægsaktiver.....	-16.399	-17.000
Omkostninger i alt.....	-1.768.943	-1.720.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	120.021	62.000
FINANSIELLE POSTER		
9 Finansielle omkostninger.....	0	-13.000
Finansielle poster i alt.....	0	-13.000
ARETS RESULTAT	120.021	49.000

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
	4.750.000	4.750.000
	0	0
10 Inventar og driftsmateriel, hallen	50.157	62.697
11 Motionscenterindretning	10.295	14.155
12 Inventar, motion og fitness	<u>4.810.452</u>	<u>4.826.852</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
	0	840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	57.222
Andre tilgodehavender, el	<u>0</u>	<u>58.062</u>
Tilgodehavender i alt		
Likvide beholdninger		
13 Likvide beholdninger	<u>787.033</u>	<u>236.430</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>787.033</u>	<u>294.492</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.597.485</u></u>	<u><u>5.121.344</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo.....	431.584	444.583
Årets resultat	120.021	-12.999
Egenkapital ultimo	552.605	431.584
GÆLDSFORPLIGTELSER		
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	26.574	5.301
Skyldigt vedrørende personale	19.000	19.000
14 Anden gæld	364.000	29.153
Kortfristet gæld i alt	409.574	53.454
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5.045.880	4.689.760
PASSIVER I ALT	5.597.485	5.121.344

15 Pantsætninger.

Noter til årsrapporten

Spec.	2023 Kr.	budget 2023 Kr.
1 Halaktivitet		
Halleje.....	17.010	25.000
Udlejning af reklameskilte	36.400	32.000
Halaktivitet i alt	53.410	57.000
2 Motion og fitness		
Indtægter fra brugere	416.382	450.000
Motion og fitness i alt	416.382	450.000
3 Tilskud Norddjurs Kommune		
Kommunalt tilskud	1.338.328	1.222.864
Kommunalt tilskud, ekstra ordinært.....	80.844	0
Tilskud Norddjurs Kommune i alt.....	1.419.172	1.222.864
4 Driftsomkostninger fælles		
Vedligeholdelse hal fælles.....	-30.596	-35.000
Vedligeholdelse inventar fælles	-35.605	0
Rengøring fælles	-28.938	0
Containertømning	-9.091	-8.000
Nyanskaffelser fælles/cafeteria	-49.951	-6.000
Forsikring hal og løsøre, ansvar, erhverv.....	-62.029	-60.000
Ejendomsskat mv	-333	-0
Vand og vandafledningsafgifter.....	-1.986	-100.000
Varme	-127.029	-150.000
Ei	-130.185	-180.000
Lønninger inspektør	-813.806	-475.000
Lønninger medhjælp	-98.726	-250.000
ATP og andre bidrag	-7.924	-10.000
Feriepengeforpligtelse primo.....	19.000	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	-19.000	-10.000
Driftsomkostninger fælles i alt	-1.396.199	-1.284.000
5 Driftsomkostninger motion og fitness		
Licensaftaler / NETS / Antidoping	-39.427	-60.000
Koda-afgifter / Copydan	-20.802	-20.000
Rengøringsudgifter	-12.939	-15.000
Kontorartikler	-1.669	-2.000
Nyanskaffelser.....	-21.670	-50.000
Gebyrer.....	-5.824	-2.000
Annoncer og reklame	0	-2.000
Kursusudgifter	0	-30.000
Møder / instruktørudgifter	-11.417	-30.000
Vedligeholdelse maskiner	-4.108	-30.000
Vedligeholdelse lokaler	-11.003	-10.000
Driftsomkostninger motion og fitness i alt.....	-128.859	-246.000

Noter til årsrapporten

Spec.	2023 Kr.	budget 2023 Kr.
6 Driftsomkostninger hallen		
Vedligeholdelse hal	-13.962	-30.000
Vedligeholdelse hallen, ny belysning	-82.500	0
Vedligeholdelse inventar hal	-4.486	-8.000
Vedligeholdelse, serviceaftaler	-13.425	-12.000
Nyanskaffelser hal	-11.899	-20.000
Rengøring af hal og klubhuse excl.løn	-3.703	-25.000
Driftsomkostninger hallen i alt	-129.975	-95.000
7 Administrationsomkostninger		
Telefon, internet, TV og hjemmeside	-32.344	-10.000
Licenser	0	-7.000
Kontorholdsudgifter og EDB-lønkørsel	-16.660	-6.000
Reception	-5.517	-0
Møder og generalforsamling	-13.644	-10.000
Repræsentation og gaver	-2.796	-2.000
Annoncer	-1.496	-3.000
Seminar og efteruddannelse	0	-9.000
Kontingenter	-1.500	-1.000
Revision og regnskab	-21.850	-20.000
Ej fradragsberett. del af indg.moms	0	-6.173
Diverse	-1.703	-4.000
Administrationsomkostninger i alt	-97.510	-78.000
8 Afskrivning materielle anlægsaktiver		
Afskrivning inventar og driftsmidler, hal	0	0
Afskrivning motionscenter indretning	-12.539	-13.000
Afskrivning inventar motion og fitness	-3.860	-4.000
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt	-16.399	-17.000
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, Spk.Kronjylland	0	-3.000
Renteudgift Kommunelån	0	-10.000
Finansielle omkostninger i alt	0	-13.000

Noter til årsrapporten

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
10 Inventar og driftsmateriel, hallen		
Anskaffessum, primo	0	190.992
Af-/nedskrivninger, primo	0	-153.443
Årets af-/nedskrivninger	0	-37.549
Inventar og driftsmateriel, hallen i alt	0	0
11 Motionscenterindretning		
Anskaffessum, primo	1.301.722	1.301.722
Af-/nedskrivninger, primo	-1.239.026	-1.108.853
Årets afskrivninger.....	-12.539	-130.173
Motionscenterindretning i alt.....	50.157	62.696
12 Inventar, motion og fitness		
Anskaffessum, primo	616.374	616.374
Af-/nedskrivninger, primo	-602.219	-598.359
Årets afskrivninger.....	-3.860	-3.860
Inventar, motion og fitness i alt.....	10.295	14.155
13 Likvide beholdninger		
Kasse.....	500	500
Sparekassen Kronjylland 4515005 fitness.....	382.994	217.476
Sparekassen Kronjylland 51364 drift	403.539	18.453
Likvide beholdninger i alt.....	787.033	236.429
14 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	0	10.153
Skyldig revisor	19.000	19.000
Forudbetalt tilskud, Norddjurs Kommune.....	345.000	0
Anden gæld i alt	364.000	29.153
15 Pantsætninger		
Norddjurs Kommune, pantebrev i ejendommen Rougsøvej 166A	1.000.000	

Noter til årsrapporten

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
Opgørelse af kommerciel drift		
INDTÆGTER		
Udlejning hal.....	17.010	
Udlejning reklameskilte	36.400	
Omsætning og Corona tilskud, motion og fitness	416.382	
Indtægter kommerciel i alt	469.792	
UDGIFTER		
Driftsomkostninger motion og fitness, se note 5	-128.859	
Afskrivning, motionscenterindretning	-12.539	
Afskrivning, inventar motion og fitness.....	-3.860	
Andel i fællesomkostninger, el, varme og vand 30%	-77.760	
Andel i fællesomkostninger, lønninger inspektør 10%	-82.173	
Andel i administrationsomkostninger 30%	-29.253	
Udgifter kommerciel i alt	-334.444	
Resultat kommerciel drift	135.348	

MEDDELELSE TIL LEDELSEN / BESTYRELSEN

Årsrapport 2023

Vi har som bestyrelsens valgte revisor udført opgaver og erklæring på regnskabet for Rougsøhallen og under mit arbejde har jeg ikke fundet anledning til kritiske bemærkninger i erklæringen eller i denne meddelelse.

Der er afgivet følgende revisorpåtegning: Assistanceerklæring om opstilling af finansielle oplysninger. Se Årsrapporten 2023.

Vedtægter

Der er stillet forslag til ændring af vedtægter til denne generalforsamling.

ID: Bestyrelsen bekræfter at have forevist billed-ID efter revisors anmodning.

Faste oplysninger

Regnskabsåret 1/1-2023 til 31/12-2023.

Årets resultat udgør kr. 120.021 og egenkapitalen udgør pr 31/12-23 kr.552.605.

Habilitet

Vi kan erklære at vi opfylder de i lovgivningens anførte habilitetsbestemmelser.

Oplysninger

Vi kan erklære at vi har modtaget alle de oplysninger der har været anmodet om.

Skønnet ud fra hallens få aktiviteter og begrænset bilagsmateriale er det vores vurdering at løbende kasseeftersyn og revision ikke er relevant.

PEP (politisk eksponeret person)

- **Afkræftelse af at være politisk eksponeret jf. reglerne i hvidvaskloven**
- Bestyrelsen / ledelsen bekræfter at vi ikke er, eller indenfor 12 måneder har været, omfattet af nedenstående personkreds.
- Vi bekræfter at børn, ægtefælle/ samlever/ registrerede partner, forældre, forældre til ægtefælle/partner/registrerede partner og nære samarbejdspartnere, ikke er, eller indenfor 12 måneder har været, omfattet af nedenstående personkreds.
- **Personkreds (politisk eksponeret person): Fysisk person, der har eller har haft et af følgende offentlige erhverv:**
 - a) Statschef, regeringschef, minister og viceminister eller assisterende minister.
 - b) Parlamentsmedlem eller medlem af tilsvarende lovgivende organer.
 - c) Medlem af et politisk partis styrelsesorgan.
 - d) Højesteretsdommer, medlem af forfatningsdomstole og af andre højtstående retsinstanser, hvis afgørelser kun er genstand for yderligere prøvelse under ekstraordinære omstændigheder.
 - e) Medlem af revisionsretter og øverste ledelsesorganer for centralbanker.
 - f) Ambassadør, chargé d'affaires og højtstående officer i de væbnede styrker.
 - g) Medlem af statsejet virksomheds administrative, ledende eller kontrollerende organ.
 - h) Direktør, vicedirektør og medlem af bestyrelsen eller person med tilsvarende hverv i en international organisation.

Bemærkninger til drift og administration.

Manglende funktionsadskillelse

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores arbejde er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

Formand har underskrevet ledelses-erklæring som indeholder godkendelse af foreningens indtægter og udgifter for regnskabsåret.

Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under udarbejdelsen af årsrapporten har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Desuden er der ikke foretaget uanmeldt kasseeftersyn, idet hallen ikke har nogen væsentlig kassebeholdning.

Ledelsens formalia

Vi har som led i vores arbejde fundet at ledelsen har overholdt sine pligter, f.eks. mødereferater, fortegnelser over bestyrelsesmedlemmer, underskrift af dokumenter og indkaldelse til generalforsamling.

Omtale af revisors udførte arbejde ved opstilling af årsrapporten

Resultatopgørelsen

Der er foretaget stikprøver, analyser og gennemlæsning af kontokort samt afstemning af finansbogholderiets registreringer.

Omsætningen lokaleleje og skilteleje gennemgået ved gennemlæsning af kontokort samt kontrol af bilag. Der er foretaget stikprøvevis kontrol af de større udgifter i posterne, vedligeholdelse, småanskaffelser, varme, el, vand, løn og rengøring.

Udgift til større nyanskaffelser og større vedligeholdelser af hallen er konstateret ved selvsyn og udgiften / prisen hertil vurderet ok.

Hallens lønninger er indberettet af Norddjurs Kommune, lønudgift til halinspektør og medhjælper.

Anlægsaktiver

Vi har sandsynliggjort selskabets materielle anlægsaktiver, som består af ejendommen Rougsøvej 166A. Ejendommen er opført til den offentlige ejendomsvurdering. Denne værdiansættelse kan ikke kontrolleres idet der ikke er marked for salg af idrætshaller.

Driftsmidler er optaget til kostpris fratrukket de akkumulerede afskrivninger, restværdi er sat til kr 0, se også Anlægskartotek.

Aktivernes tilhørs- og ejerforhold er ligeledes stikprøvevis kontrolleret.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender pr. 31/12-23 stikprøvevis påset at tilgodehavender er indbetalt i det nye år.

Vi har vurderet at de nødvendige afskrivninger til tab på fordringer er foretaget.

Indestående i pengeinstitut afstemt med bankudtog pr 31/12-2023.

Gældsforpligtelser

Vi har kontrolleret og afstemt gældsposter med det eksterne materiale vi har til rådighed, såsom kontoudtog og årsopgørelse fra banken. Desuden er der indhentet tingbogsoplysning på ejendommen samt ejerforhold er kontrolleret i www.ois.dk.

Kreditorer pr 31/12-2023 er stikprøvevis påset er betalt i det nye år.

Egenkapital

Årets resultat er overført til egenkapitalen.

Tilskud

Norddjurs Kommune har ydet tilskud i henhold til tilsagn / budget. Ekstra ordinær tilskud er anvendt efter det givne formål. Ingen bemærkninger til dette.

Opdelinger

Til bestyrelsens orientering kan nævnes de største investeringer / vedligeholdelsesudgifter:

Ny belysning i hallen	kr. 82.500.
ATB, solfilm og foldevæg	kr. 16.100.
Bent Brandt, inventar	kr. 14.575.
Dahlerup, internet	kr. 14.158.
Slush icemaskine	kr. 11.899.

Kommercielle aktiviteter

Ifølge Driftsaftalen med kommunen må kommunale tilskud ikke anvendes til kommercielle formål.

Vi har assisteret ledelsen med beregning af hvordan de kommercielle indtægter og udgifter er anvendt, hovedtallene fremgår af årsregnskabet i noterne.

Bemærkninger til det udførte revisorarbejde:

Den interne kontrol er ikke overholdt, fakturaer mv er ikke attesteret/godkendt af et bestyrelsesmedlem, der er lavet ledelseserklæring som kan erstatte denne procedure.

Revisor har ikke udført forvaltningsrevision, men alm revisor arbejde i forhold til assistance erklæringen og denne meddelelse samt hallens vedtægter og aftale med bestyrelsen.

Rapportering til ledelse

Ingen væsentlige ting at rapporterer.

Skattemæssige forhold

Selvejende institution som ikke er skattepligtig.

Forsikringsforhold

Vi har ikke som led i vores arbejde foretaget specielle undersøgelser af hallens forsikringsforhold.

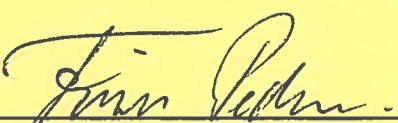
Vi anbefaler ledelsen af gennemgå forsikringsdækning mv med deres assurandør.

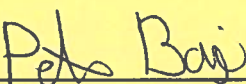
Drastrup, den 24. april 2024



Ivan Bæk Andersen, godkendt revisor FSR.

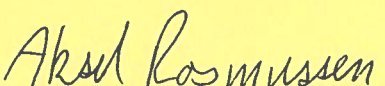
Foranstående meddelelse der består af side 1 – 3 er forevist bestyrelsen den 24/4 2024

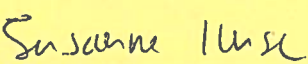
Underskrift af bestyrelsen:


Finn Petersen, formand

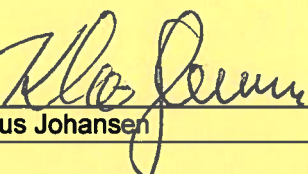

Peter Boje


Søren Christensen


Aksel Rasmussen


Susanne Kusk


Jens Bonde Poulsen


Klaus Johansen