

Egtved Hallen

Hjelmdrupvej 13, 6040 Egtved
CVR-nr. 44 69 01 52

Internt årsregnskab for 2016

Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 18

Institutionen

Egtved Hallen
Hjelmdrupvej 13
6040 Egtved
Danmark
Hjemsted: Egtved
CVR-nr.: 44 69 01 52
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Jørn Gade
Gudmund Carø
Inge Merethe Sejer Andersen
Heidi Sloth
Villy Raahauge

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Egtved Hallen.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specifikationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 14 - 18.

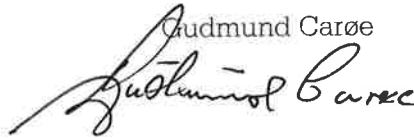
Egtved, den 15. april 2017

Bestyrelsen

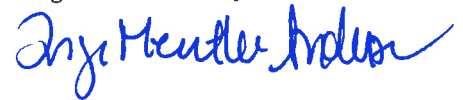
Jørn Gade
Formand



Gudmund Carøe



Inge Merethe Sejer Andersen



Heidi Sloth



Villy Raahauge



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Egtved Hallen

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Egtved Hallen for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har afgivet særskilt revisionspåtegning på det eksterne årsregnskab. Revisionen af det eksterne årsregnskab har ikke givet anledning til modifikationer af konklusionen, og revisionspåtegningen på det eksterne årsregnskab indeholder ikke fremhævelser m.v.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 14 - 18. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 14 - 18.

Det interne årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Kolding, den 15. april 2017

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Note		2016 DKK	2015 DKK
1	Nettoomsætning	954.260	850.153
2	Andre driftsindtægter	362.241	0
	Indtægter i alt	1.316.501	850.153
3	Salgsomkostninger	-14.072	-7.271
4	Lokaleomkostninger	-861.276	-456.024
5	Administrationsomkostninger	-139.461	-85.079
	Andre eksterne omkostninger i alt	-1.014.809	-548.374
	Resultat før af- og nedskrivninger	301.692	301.779
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-469.899	-79.992
	Resultat før finansielle poster	-168.207	221.787
7	Finansielle indtægter	0	720
8	Finansielle omkostninger	-888	-159
	Finansielle poster i alt	-888	561
	Årets resultat	-169.095	222.348
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-169.095	222.348
	I alt	-169.095	222.348

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	32.600.052	3.600.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.250.064	55.574
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	18.614.389
	9 Materielle anlægsaktiver i alt	33.850.116	22.269.963
	Anlægsaktiver i alt	33.850.116	22.269.963
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.549	3.950
11	Andre tilgodehavender	4.532.847	659.101
12	Periodeafgrænsningsposter	13.489	0
	Tilgodehavender i alt	4.749.885	663.051
	Indestående i kreditinstitutter	415.608	4.559.599
	Likvide beholdninger i alt	415.608	4.559.599
	Omsætningsaktiver i alt	5.165.493	5.222.650
	Aktiver i alt	39.015.609	27.492.613

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Overført resultat	4.197.547	4.366.642
	Egenkapital i alt	4.197.547	4.366.642
13	Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.248.761	0
13	Modtaget tilskud byggeri	23.038.265	19.133.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.287.026	19.133.500
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.337.963	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.504.813	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	555.038	3.542.471
14	Anden gæld	92.222	0
15	Periodeafgrænsningsposter	1.041.000	450.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.531.036	3.992.471
	Gældsforpligtelser i alt	34.818.062	23.125.971
	Passiver i alt	39.015.609	27.492.613

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16	
Saldo pr. 01.01.16	4.366.642
Årets resultat (resultatdisponering)	-169.095
Saldo pr. 31.12.16	4.197.547

	2016 DKK	2015 DKK
1. Nettoomsætning		
Tilskud haldrift	779.186	847.833
Bandereklame	17.000	0
Andre indtægter	21.407	0
Udlejning foreninger mv	136.667	2.320
I alt	954.260	850.153
2. Andre driftsindtægter		
Årets regulering modtaget tilskud	362.241	0
3. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	10.193	7.165
Møder	3.879	106
I alt	14.072	7.271
4. Lokaleomkostninger		
Genhusning	112.644	113.852
Varme	200.008	94.364
El, vand og gas	94.643	53.223
Forsikring	47.295	34.123
Reparation og vedligeholdelse	29.652	4.692
Rengøring og vask	240.218	57.119
Småanskeffelser	18.053	5.076
Tilsyn og sikring	118.763	93.575
I alt	861.276	456.024

	2016	2015
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	43
EDB-omkostninger	2.604	2.499
Reparation og vedligeholdelse af inventar	14.822	0
Mindre nyanskaffelser, inventar mv	43.605	0
Telefon og internet	22.637	17.893
Porto og gebyrer	2	890
Revisorhonorar	16.125	5.000
Forsikringskonsulent	13.214	28.526
Faglitteratur og tidsskrifter	9.225	24.984
Andre kontorholdsudgifter	15.470	5.244
Koda afgift	1.757	0
I alt	139.461	85.079

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	398.618	0
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	71.281	79.992
I alt	469.899	79.992

7. Finansielle indtægter

Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	2
Renter, pengeinstitutter	0	718
I alt	0	720

8. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	98	0
Renter, kreditorer	790	159
I alt	888	159

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.16	3.600.000	523.346	18.614.389
Tilgang i året	29.398.670	1.265.771	0
Afgang i året	0	0	-18.614.389
Kostpris pr. 31.12.16	32.998.670	1.789.117	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	0	-467.772	0
Afskrivning tilskudsberettigede aktiver	-398.618	-55.003	0
Afskrivninger i året	0	-16.278	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-398.618	-539.053	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	32.600.052	1.250.064	0

31.12.16	31.12.15
DKK	DKK

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.549	3.950
---	---------	-------

11. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	32.847	659.101
Provenue ved lån hos Lokale og Anlægsfonden	4.500.000	0
I alt	4.532.847	659.101

31.12.16	31.12.15
DKK	DKK

12. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	13.489	0
---------------------------------	--------	---

13. Langfristede gældsforpligtelser og tilskud

Beløb i DKK	Afdrag og tilskud første år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til øvrige kreditinstitutter	251.239	5.500.000	0
Modtaget tilskud byggeri	1.086.724	24.124.989	19.133.500
I alt	1.337.963	29.624.989	19.133.500

14. Anden gæld

Moms og afgifter	92.222	0
I alt	92.222	0

15. Periodeafgrænsningsposter

Modtaget forudbetalinger for tilskud og leje	1.041.000	450.000
--	-----------	---------

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	25	3.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Institutionen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis institutionens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Opførelsen af Multicenter indregnes i regnskabet efter bruttometoden, hvilket vil sige, at byggeriet vises under aktiver og modtaget tilskud under passiver. Det modtagne tilskud medtages som indtægter i takt med afskrivninger i de efterfølgende regnskabsår