



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Sønderjyllandshal ApS
H.P. Hansensgade 7
6200 Aabenraa

CVR nr. 25 98 47 22

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

(15. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 25 / 10 2016

Dirigent (navn)

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sønderjyllandshal ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 20. oktober 2016

Direktionen



Peter Egede Autzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sønderjyllandshal ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sønderjyllandshal ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen og note 4, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte finansiering samt kapitaltab/-beredskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 20. oktober 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive Musik og Teaterhuset "Sønderjyllandshal", som har aktivitet med udlejning af lokaler samt restaurationsvirksomhed og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 178.023 mod kr. -157.605 sidste år. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. -235.356.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditinstitut.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under àcontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.600	omkostningsført	0%

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/-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.088.231	806.598
1. Personalemkostninger	-804.370	-850.184
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-52.500</u>	<u>-55.570</u>
Resultat før finansielle poster	231.361	-99.156
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-44.785</u>	<u>-44.254</u>
Ordinært resultat før skat	186.576	-143.410
2. Skat af årets resultat	<u>-8.553</u>	<u>-14.195</u>
Årets resultat	<u><u>178.023</u></u>	<u><u>-157.605</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>178.023</u>	<u>-157.605</u>
Disponeret i alt	<u><u>178.023</u></u>	<u><u>-157.605</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Indretning af lejede lokaler	32.500	5,2	39.000	5,1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>256.001</u>	<u>40,9</u>	<u>302.001</u>	<u>39,8</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>288.501</u>	<u>46,1</u>	<u>341.001</u>	<u>44,9</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>288.501</u></u>	<u><u>46,1</u></u>	<u><u>341.001</u></u>	<u><u>44,9</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.887</u>	<u>3,3</u>	<u>20.082</u>	<u>2,6</u>
Varebeholdning i alt	<u>20.887</u>	<u>3,3</u>	<u>20.082</u>	<u>2,6</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.578	19,3	123.091	16,2
Andre tilgodehavender	8.000	1,3	85.370	11,2
Udskudte skatteaktiver	138.434	22,1	146.986	19,4
Periodeafgrænsningsposter	<u>18.454</u>	<u>3,0</u>	<u>12.973</u>	<u>1,7</u>
Tilgodehavender i alt	<u>285.466</u>	<u>45,6</u>	<u>368.420</u>	<u>48,5</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>30.583</u>	<u>4,9</u>	<u>29.416</u>	<u>3,9</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>336.936</u></u>	<u><u>53,9</u></u>	<u><u>417.918</u></u>	<u><u>55,1</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>625.437</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>758.919</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	153.000	24,5	153.000	20,2
Overført underskud	-388.356	-62,1	-566.379	-74,6
3. Egenkapital i alt	-235.356	-37,6	-413.379	-54,5
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Kreditinstitutter	143.614	23,0	460.252	60,6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.782	21,6	164.231	21,6
Selskabsskat	0	0,0	0	0,0
Anden gæld	582.397	93,1	547.815	72,2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	860.793	137,6	1.172.298	154,5
Gældsforpligtelser i alt	860.793	137,6	1.172.298	154,5
Passiver i alt	625.437	100,0	758.919	100,0

5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
Note 1. Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	704.548	786.457
Pensioner	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	29.107	39.101
Andre interne personaleomkostninger	4.215	626
Lønrefusioner	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>761.870</u>	<u>850.184</u>
Note 2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>-138.434</u>	<u>-146.986</u>
Udskudt skat i alt	<u>-138.434</u>	<u>-146.986</u>
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>146.986</u>	<u>161.181</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>8.553</u>	<u>14.195</u>
Skat af årets resultat	<u>8.553</u>	<u>14.195</u>

Note 3. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultiom året</u>
Virksomhedskapital	153.000		153.000
Overført underskud	<u>-566.379</u>	<u>178.023</u>	<u>-388.356</u>
	<u>-413.379</u>	<u>178.023</u>	<u>-235.356</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 4. Kapitalforhold

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditinstitut.

Note 5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.