

HERLEV SQUASHHAL FONDEN

Skinderskovvej 31, 1
2730 Herlev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2017

Thomas Gyldal Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HERLEV SQUASHHAL FONDEN Skinderskovvej 31, 1 2730 Herlev Telefonnummer: 44525811 CVR-nr: 26507146 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K DK Danmark
Revisor	PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Strandvejen 44 2900 Hellerup DK Danmark CVR-nr: 33771231 P-enhed: 1016959517

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Herlev Squashhal Fonden.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

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

Herlev, den 05/04/2017

Direktion

Jakob Ludvigsen
Direktør

Bestyrelse

Søren Damgaard-Mørch

Thomas Gyldal Petersen

Annelise Elita Fenger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Herlev Squashhal Fonden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle

stilling pr. 31. december 20x6 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev Squashhal Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter .

Resultat af driftsvirksomhed DKK -8.757

Aktiver i alt DKK 13.490.160

Egenkapital i alt DKK 563.614

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 (regler) og de yderligere

krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 institutionens 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 institutionen 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

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

København, 05/04/2017

Jesper Randall Petersen
Statsautoriseret revisor
PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 33771231

Ledelsesberetning

Årsregnskabet

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af fondens økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet samt denne beretning.

Der er ikke i tiden efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt har forrykket fondens økonomiske stilling.

Fondens formål

Fondens formål er at etablere, eje og udleje et squashhalcenter med henblik på at højne det idrætslige niveau i Herlev.

Fondens virksomhed

Fondens aktiviteter omfatter primært udlejning af idrætsbaner samt forvaltning af fondens midler.

Udvikling i regnskabsåret

Årsregnskabet for 2016 for Herlev Squashhal Fonden udviser et resultat på DKK 8.757 samt en egenkapital på DKK 563.614.

Fondens resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Aktivitetsniveauet i hallen er fortsat højt.

Den forventede udvikling

Lejeindtægten er senest forhøjet i 2016, således at den årlige basisleje inkl. moms udgør DKK 492.493.

Huslejen reguleres i henhold til udviklingen i Danmarks Statistiks forbrugerindeks.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Herlev Squashhal Fonden for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt omindregning 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 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 regnskabspost nedenfor.

Indtægtskriterium

Der foretages en periodisering af indtægter, således at indtægter medtages i den periode, den vedrører.

Fondskat

Skat af årets resultat er beregnet med udgangspunkt i årets regnskabsmæssige resultat fra erhvervsmæssig virksomhed korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettigede omkostninger.

Fonden er kun skattepligtig af erhvervsmæssig indkomst.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 50 år

Inventar 3 - 6 år

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.600 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger

samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden. Ved optagelse af kontantlån, foretages der ikke regnskabsmæssige værdireguleringer i takt med afdragene, idet restgælden altid vil udgøre lånets kontantværdi målt på renteniveauet på tidspunkt for låneoptagelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	393.393	391.037
Bruttoresultat		393.393	391.037
Administrationsomkostninger	2	-13.500	-11.500
Andre driftsomkostninger	3	-269.057	-269.057
Resultat af ordinær primær drift		110.836	110.480
Andre finansielle indtægter			8.381
Øvrige finansielle omkostninger		-122.062	-137.627
Ordinært resultat før skat		-11.226	-18.766
Skat af årets resultat	4	2.469	109.430
Årets resultat		-8.757	90.664
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.757	90.664
I alt		-8.757	90.664

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		12.562.972	12.832.029
Materielle anlægsaktiver i alt	5	12.562.972	12.832.029
Anlægsaktiver i alt		12.562.972	12.832.029
Likvide beholdninger		927.188	547.499
Omsætningsaktiver i alt		927.188	547.499
Aktiver i alt		13.490.160	13.379.528

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		263.614	272.371
Egenkapital i alt		563.614	572.371
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.416.925	11.716.925
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	11.416.925	11.716.925
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	1.509.621	1.090.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.509.621	1.090.232
Gældsforpligtelser i alt		12.926.546	12.807.157
Passiver i alt		13.490.160	13.379.528

Noter

1. Nettoomsætning

Udlejning af Herlev Squashhal

2. Administrationsomkostninger

Løbende driftsomkostninger afholdes af Herlev Kommune.
Revision.

3. Andre driftsomkostninger

Grunde og bygninger

4. Skat af årets resultat

Årets udskudte skat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	14.902.845		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris ultimo	14.902.845		
Opskrivninger primo	0		
Årets opskrivning	0		
Opskrivninger ultimo	0		
Af- og nedskrivning primo	-2.070.816		
Årets afskrivning	-269.057		
Tilbageførsel ved afgang	0		
Af- og nedskrivning ultimo	-2.339.873		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.562.972		

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser.

Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Mellemregning Herlev Kommune: 1.140.436

Afdrag lån kortfristet: 300.000

Skyldig moms: 45.877

Skyldig revisor: 7.250

I alt: 1.509.621

Udskudt skatteforpligtigelse

Regnskabsmæssig værdi: 12.562.972

Skattemæssig værdi: 12.489.983

2015 forskel: 72.989

Udskudt skat (22%): 16.058