

# **HERLEV SQUASHHAL FONDEN**

Skinderskovvej 31, 1  
2730 Herlev

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er godkendt den**

**21/04/2016**

**Thomas Gyldal Petersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HERLEV SQUASHHAL FONDEN Skinderskovvej 31, 1 2730 Herlev  Telefonnummer: 44525811 e-mailadresse: jakob.ludvigsen@herlev.dk  CVR-nr: 26507146 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K DK Danmark
<b>Revisor</b>	PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Strandvejen 44 2900 Hellerup DK Danmark CVR-nr: 33771231 P-enhed: 1016959517

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 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 selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Herlev, den 21. april 2016

Bestyrelse:  
Thomas Gyldal Petersen  
Annelise Fenger  
Søren Damgaard-Mørch

Herlev, den 21/04/2016

## Direktion

Jakob Ludvigsen  
Direktør

## Bestyrelse

Søren Damgaard-Mørch

Thomas Gyldal Petersen

Annelise Elita Fenger

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Herlev Squashhal Fonden

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev Squashhal Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter den danske årsregnskabslov.

## 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse almindelig anerkendt regnskabspraksis, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet.

De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved denne risikovurdering overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke, at formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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, 21/04/2016

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 2015 for Herlev Squashhal Fonden udviser et resultat på DKK 90.664 samt en egenkapital på DKK 572.371.

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 2015, således at den årlige basisleje inkl. moms udgør DKK 488.796.

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesberetningen.

## Indtægtskriterium

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

## SKAT

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

Fonden er kun skattepligtig af erhvervmæssig 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.

## 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 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.



**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 renteomkostning 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 nominal værdi.**

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....	1	391.037	389.556
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>391.037</b>	<b>389.556</b>
Administrationsomkostninger .....	2	-11.500	-6.500
Andre driftsomkostninger .....	3	-269.057	-269.057
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>110.480</b>	<b>113.999</b>
Andre finansielle indtægter .....		8.381	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-137.627	-143.813
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-18.766</b>	<b>-29.814</b>
Skat af årets resultat .....	4	109.430	-62.451
<b>Årets resultat .....</b>		<b>90.664</b>	<b>-92.265</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		90.664	-92.265
<b>I alt .....</b>		<b>90.664</b>	<b>-92.265</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		12.832.029	13.101.086
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>12.832.029</b>	<b>13.101.086</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.832.029</b>	<b>13.101.086</b>
Andre tilgodehavender .....			81.750
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>			<b>81.750</b>
Likvide beholdninger .....		547.499	992.010
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>547.499</b>	<b>1.073.760</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.379.528</b>	<b>14.174.846</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		272.371	181.707
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>572.371</b>	<b>481.707</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		11.716.925	12.016.925
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>11.716.925</b>	<b>12.016.925</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	1.090.232	1.676.214
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.090.232</b>	<b>1.676.214</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>12.807.157</b>	<b>13.693.139</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.379.528</b>	<b>14.174.846</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Udlejning af Herlev Squashhal

## 2. Administrationsomkostninger

Revision

## 3. Andre driftsomkostninger

Grunde og bygninger

## 4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat = 0

Årets udskudte skat = 18.527

## 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		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.902.845</b>		
Opskrivninger primo	0		
Årets opskrivning	0		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>		
Af- og nedskrivning primo	-1.801.759		
Årets afskrivning	-269.057		
Tilbageførsel ved afgang	0		
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-2.070.816</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.832.029</b>		

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	300.000		181.707		481.707
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat	0		90.664		90.664
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>		<b>272.371</b>		<b>572.371</b>

## 7. 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

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

Gæld til Herlev Kommune: 1.018.374

Skyldig moms: 53.331

Skyldig revisor: 7.250

Udskudt skatteforpligtigelse: 18.527

I alt Kortfristet gæld: 1.090.232

Udskudt skatteforpligtigelse

Regnskabsmæssig værdi: 12.832.029

Skattemæssig værdi: 12.747.814

2015 forskel: 84.215

Udskudt skat (22%): 18.527