

DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN

Stadionvej 50
5450 Otterup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

20/04/2016

Torben Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN Stadionvej 50 5450 Otterup Telefonnummer: 64822322 Fax: 64822322 CVR-nr: 27558119 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordfyns Bank Jernbanegade 22 5450 Otterup DK Danmark
Revisor	UNIK-REVISION, OTTERUP REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Ørkebyvej 1 5450 Otterup DK Danmark CVR-nr: 17128973 P-enhed: 1008030304

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Den Selvejende Institution Otterup Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Otterup, den 20/04/2016

Bestyrelse

Svend Aage Rasmussen

Jan Erik Hauenschild Henriksen
Kasserer

Asbjørn Lyng Kristensen

Niels Erik Nielsen
Formand

Flemming Rosendal
Næstformand

Lars Landtved-Holm

Kate Binger Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til betsyrelsen i Den Selvejende Institution Otterup Hallen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke 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.

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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende rede-gørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Otterup, 20/04/2016

Jørgen L. Hansen
Registreret revisor

UNIK-REVISION, OTTERUP REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 17128973

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af haller og bortforpagtning af bowling center.

Udvikling i regnskabsåret

Institutionens resultat og økonomiske udvikling blev lidt dårligere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, men anses for tilfredsstillende. Det dårligere resultatet skyldes primært ekstra reparation og vedligeholdelse.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen.

Den forventede udvikling

Det lagte budget for 2016, der udviser et forventet resultat på t. kr. 105. Der er i budgettet ikke afsat penge til investering. Likviditeten forventes ud fra de lagte budgetter at kunne holdes inden for de nuværende kreditrammer.

Der er fra Nordfyns kommune givet tilsagn om støtte til byggeri med 25 mio. kr. over de næste 4 år. Byggeriet forventes påbegyndt i 2016. Byggeriet er ikke indregnet i ovennævnte budget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne gældende for regnskabsmodel B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 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 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omsætning

Omsætningen omfatter periodens indtægter ved salg af produkter, og faktureringsprincippet er anvendt som indtægtskriterium.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration m.v.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid.

Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med

de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Der er hverken aktuel skat af årets resultat eller udskudt skat.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bowlingbaner og bygninger er opskrevet til forventet fremtidig nytteværdi.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor

eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger består af omkostningsvare.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.966.682	4.915.427
Andre eksterne omkostninger		-87.797	-137.061
Bruttoresultat		4.878.885	4.778.366
Personaleomkostninger	1	-1.739.575	-1.586.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-895.695	-869.385
Andre driftsomkostninger		-1.828.985	-1.968.547
Resultat af ordinær primær drift		414.630	353.843
Øvrige finansielle omkostninger	2	-21.776	-993.761
Ordinært resultat før skat		392.854	-639.918
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		392.854	-639.918
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		392.854	-639.918
I alt		392.854	-639.918

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		21.636.286	21.311.156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.186.415	1.416.398
Materielle anlægsaktiver i alt	3	22.822.701	22.727.554
Andre tilgodehavender		50	50
Deposita		3.750	3.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	3.800	3.800
Anlægsaktiver i alt		22.826.501	22.731.354
Råvarer og hjælpematerialer		170.919	215.923
Varebeholdninger i alt	5	170.919	215.923
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.777	124.508
Andre tilgodehavender		131.343	90.185
Tilgodehavender i alt		162.120	214.693
Likvide beholdninger		325.152	741.568
Omsætningsaktiver i alt		658.191	1.172.184
Aktiver i alt		23.484.692	23.903.538

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		12.230.460	12.230.460
Overført resultat		-2.142.266	-2.535.120
Egenkapital i alt		10.388.194	9.995.340
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.547.362	13.349.257
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	12.547.362	13.349.257
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.789	117.514
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		202.378	238.279
Periodeafgrænsningsposter		39.969	203.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		549.136	558.941
Gældsforpligtelser i alt		13.096.498	13.908.198
Passiver i alt		23.484.692	23.903.538

Noter

1. Personaleomkostninger

Udbetalte lønninger	1.172.295		1.239.997	
Pensioner	156.264		172.658	
Andre sociale ydelser	57.158		58.995	
Andre personaleomkostninger	353.858		114.941	
	1.739.575		1.586.591	
Antal ansatte	4		4	

2. Øvrige finansielle omkostninger

Realkredit	0		287.864	
Kassekredit	8.309		0	
Anden gæld	13.467		53.919	
Kurstab låneomlægning	0		619.054	
Afskrivning låneomkostninger	0		32.924	
	21.776		993.761	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

3. Materielle anlægsaktiver					
				Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
				kr.	kr.
Kostpris primo				18.808.956	3.419.525
Årets tilgang				971.813	19.031
Kostpris ultimo				19.780.769	3.438.556
Opskrivninger primo				11.429.885	800.575
Opskrivninger ultimo				11.429.885	800.575
Af- og nedskrivninger primo				-8.927.685	-2.803.702
Afskrivninger				-646.683	-249.014
Af- og nedskrivninger ultimo				-9.574.368	-3.052.716
Regnskabsmæssig værdi				21.636.286	1.186.415

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør t.kr. 30.920.

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

4. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.	Andre værdipapirer kr.
Kostpris primo	3.750	50
Kostpris ultimo	3.750	50
Regnskabsmæssig værdi	3.750	50

5. Varebeholdninger i alt

		2015	2014
		kr.	kr.
5. Varebeholdninger			
	Omkostningsvarer	170.919	215.923
		170.919	215.923

6. Registreret kapital mv.

		2015	2014
		kr.	kr.
6. Egenkapital			
Fondskapital			
	Saldo primo	300.000	300.000
		300.000	300.000

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

7. Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser	12.547.362	13.349.257
	12.547.362	13.349.257
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	801.310	801.894
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	8.622.721	9.387.575
Kursværdi langfristetgæld	12.547.362	13.349.257

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Institutionen har udstedt ejerpantebrev på i alt 600 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for kassekredit.

10. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

10. Udskudt skat

Der er ikke afsat udskudt skat, da der ikke forventes skattepligtig indkomst i fremtiden.