

DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN

Stadionvej 50
5450 Otterup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/04/2018

Børge Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN Stadionvej 50 5450 Otterup Telefonnummer: 64822322 Fax: 64822322 CVR-nr: 27558119 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nordfyns Bank Jernbanegade 22 5450 Otterup DK Danmark
Revisor	UNIK-REVISION, OTTERUP REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Ørkebyvej 1 C 5450 Otterup DK Danmark CVR-nr: 17128973 P-enhed: 1008030304

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Den Selvejende Institution Otterup Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a for året 2017 er udfyldt og kan på forlangende fremvises. <https://www.otterup-hallerne.dk/>

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 18. april 2018

Bestyrelse:

Niels Erik Nielsen
formand

Flemming Rosendal
næstformand

Jan Erik Henriksen
kasserer

Svend Aage Rasmussen

Lars Landtved Holm

Henrik Nielsen

Henrik
Svensson

Erling Simonsen

Kate Kristensen

Otterup, den 18/04/2018

Bestyrelse

Svend Aage Rasmussen

Henrik Nielsen

Erling Møller Simonsen

Jan Erik Hauenschild Henriksen
Kasserer

Niels Erik Nielsen
Formand

Flemming Rosendal
Næstformand

Lars Landtved-Holm

Kate Binger Kristiansen

Henrik Gunner Svensson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Otterup Hallen.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og 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 selskabets 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 selskabet, 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Otterup, 18/04/2018

Jørgen L. Hansen , mne11062

Registreret revisor

UNIK-REVISION, OTTERUP REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 17128973

Ledelsesberetning

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, samt omkostninger relateret til byggeri af ny multihal mm.

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 2018, der udviser et forventet resultat på t. kr. 279. Der er i budgettet taget højde for en ibrugtagning af ny multihal m.m. pr. 01.10.2018. Likviditeten forventes ud fra de lagte budgetter at kunne holdes inden for de nuværende kreditrammer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdien.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		4.722.060	4.997.882
Andre eksterne omkostninger		-159.980	-168.322
Bruttoresultat		4.562.080	4.829.560
Personaleomkostninger	1	-1.982.008	-1.736.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-889.921	-894.859
Andre driftsomkostninger		-1.310.379	-1.435.656
Resultat af ordinær primær drift		379.772	762.114
Andre finansielle indtægter	2	23.038	
Øvrige finansielle omkostninger	3	-18.713	-5.796
Ordinært resultat før skat		384.097	756.318
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		384.097	756.318
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		384.097	756.318
I alt		384.097	756.318

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		20.494.317	21.354.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		886.196	958.886
Materielle anlægsaktiver i alt	4	21.380.513	22.312.950
Anlægsaktiver i alt		21.380.513	22.312.950
Råvarer og hjælpematerialer		144.743	144.743
Varebeholdninger i alt	5	144.743	144.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.282	229.283
Andre tilgodehavender		1.456.959	111.879
Tilgodehavender i alt		1.611.241	341.162
Likvide beholdninger		58.612	844.502
Omsætningsaktiver i alt		1.814.596	1.330.407
Aktiver i alt		23.195.109	23.643.357

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		12.230.460	12.230.460
Overført resultat		-1.001.851	-1.385.948
Egenkapital i alt		11.528.609	11.144.512
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.975.023	11.746.052
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	10.975.023	11.746.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.364	158.481
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		318.624	235.788
Periodeafgrænsningsposter		325.489	358.524
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		691.477	752.793
Gældsforpligtelser i alt		11.666.500	12.498.845
Passiver i alt		23.195.109	23.643.357

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	1713883	1357111
Pensionsbidrag	203198	151694
Andre omkostninger til social sikring	64927	228128
	1982008	1736931
Antal ansatte	5	4
Løn til bestyrelsen	27000	27000

2. Andre finansielle indtægter

	2017	2016
	kr.	kr.
Modtaget renteindtægt på lån	23.038	0
	23038	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Kommunekredit	17.279	0
Kassekredit	196	0
Nordfyns Kommune	1.238	5.796
	18.713	5.796

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	20148139	3456299
Tilgang	-209792	167276
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	19938347	3623575
Opskrivninger primo	11429885	800575
Opskrivninger ultimo	11429885	800575
Af- og nedskrivning primo	-10223960	-3297988
Årets afskrivning	-649955	-239966
Af- og nedskrivning ultimo	-10873915	-3537954
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20494317	886196

5. Varebeholdninger i alt

	2017 kr.	2016 kr.
Omkostningsvarer	144743	144743
	144743	144743

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	10975023	786054	10188969	7044711
	10975023	786054	10188969	7044711

7. Oplysning om 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.

8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

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

9. Link til redegørelse for god fondsledelse

<https://www.otterup-hallerne.dk/>

10. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Fremgår af noten for personaleomkostninger.