

DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN

Stadionvej 50
5450 Otterup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt den

08/04/2019

Torben Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
--	---

Ledelsesberetning

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

Redegørelse for god fondsledelse	8
--	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DEN SELVEJENDE INSTITUTION OTTERUP-HALLEN
Stadionvej 50
5450 Otterup

Telefonnummer: 64822322

CVR-nr: 27558119

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 2018 for Den Selvejende Institution Otterup Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a for året 2018 er udfyldt og kan på forlangende fremvises.

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 8. april 2019

Bestyrelse:

Niels Erik Nielsen
formand

Flemming Rosendal
næstformand

Jan Erik Henriksen
kasserer

Svend Aage Rasmussen

Lars Landtved Holm

Henrik Nielsen

Henrik
Svensson

Jan Hansen

Mette Jeppesen

Otterup, den 08/04/2019

Bestyrelse

Svend Aage Rasmussen

Henrik Nielsen

Jan Erik Hauenschild Henriksen

Niels Erik Nielsen

Flemming Rosendal

Lars Landtved-Holm

Henrik Gunner Svensson

Mette Jeppesen

Jan Hansen

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 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 08/04/2019

Jørgen Leo Hansen , mne11062

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, samt omkostninger relateret til byggeri af ny multihal mm.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der modtaget erstatning fra forsikringen vedr. brand i bowlinghal i september 2018. Erstatningssummen vil blive anvendt til genopførsel af bowlingcenter. Der er i årsregnskabet ikke foretaget nedskrivninger som følge af branden.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere 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 2019, udviser et forventet resultat på t. kr. 105. Likviditeten forventes ud fra de lagte budgetter at kunne holdes inden for de nuværende kreditrammer.

Redegørelse for god fondsledelse

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a for året 2018 er udfyldt og kan på forlangende fremvises.

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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdien.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		5.033.558	4.722.060
Eksterne omkostninger		-1.732.920	-1.470.359
Bruttoresultat		3.300.638	3.351.701
Personaleomkostninger		-2.226.413	-1.982.008
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-992.526	-889.921
Resultat af ordinær primær drift		81.699	379.772
Andre finansielle indtægter	1	24.195	23.038
Øvrige finansielle omkostninger	2	-16.139	-18.713
Ordinært resultat før skat		89.755	384.097
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		89.755	384.097
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		89.755	384.097
I alt		89.755	384.097

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		22.455.624	20.494.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.130.891	886.196
Materielle anlægsaktiver i alt		23.586.515	21.380.513
Anlægsaktiver i alt		23.586.515	21.380.513
Råvarer og hjælpematerialer		144.743	144.743
Varebeholdninger i alt		144.743	144.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.506	154.282
Andre tilgodehavender		1.866.364	1.456.959
Tilgodehavender i alt		2.123.870	1.611.241
Likvide beholdninger		804.106	58.612
Omsætningsaktiver i alt		3.072.719	1.814.596
Aktiver i alt		26.659.234	23.195.109

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		12.230.460	12.230.460
Overført resultat		-912.096	-1.001.851
Egenkapital i alt		11.618.364	11.528.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.333.969	10.975.023
Deposita		250.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	11.583.969	10.975.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		618.071	47.364
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		427.760	318.624
Periodeafgrænsningsposter		2.411.070	325.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.456.901	691.477
Gældsforpligtelser i alt		15.040.870	11.666.500
Passiver i alt		26.659.234	23.195.109

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Modtaget renteindtægt på lån	24.195	23.038
	24.198	23.038

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Kommunekredit	14.539	17.279
Leasing	239	0
Kassekredit	645	196
Nordfyns Kommune	716	1.238
	18.713	5.796

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Depositum	250000	0	250000	250000
Anden gæld	11333969	1098894	10235075	6386575
	11583969	1098894	10485075	7294711

4. Oplysning om eventualforpligtelser

9. Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Institutionen har indgået leasingkontrakt med Nordania Leasing, men grundet branden i bowlingcenter er denne ikke igangsat. Dette vil ske i forbindelse med genopførselen af bowlingcenteret.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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.

6. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Fremgår af noten for personaleomkostninger.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte **2018**
5

Noter	2018		2017	
	kr.		kr.	
1. Personaleomkostninger				
Udbetalte lønninger	1.954.892		1.713.883	
Pensioner	222.941		203.198	
Andre sociale ydelser	64.720		62.031	
Andre personaleomkostninger	-16.140		2.896	
	2.226.413		1.982.008	
Heraf vederlag til bestyrelsen	27.000		27.000	