

# Fonden Skødstrup Idræts- og Kulturcenter

Bondehaven 1, 8541 Skødstrup

CVR-nr. 33 06 01 73

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 20. april 2016.

---

John Laurup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Skødstrup Idræts- og Kulturcenter.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til direktionens og bestyrelsens godkendelse..

Skødstrup, den 6. marts 2016

### **Direktion**

Pernille Højland-Rønde

Lene Larsen

### **Bestyrelse**

John Lautrup

Steen Hermansen

Pernille Højland-Rønde

Lene Larsen

Lars Thygesen

Carsten Bruun Christensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til bestyrelsen i Fonden Skødstrup Idræts- og Kulturcenter**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Skødstrup Idræts- og Kulturcenter for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 fondens 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 fondens 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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.

Aarhus, den 6. marts 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Henrik Rummenhoff  
statsautoriseret revisor

**Fondsoplysninger**

---

<b>Fonden</b>	Fonden Skødstrup Idræts- og Kulturcenter Bondehaven 1 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 33 06 01 73
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	John Lautrup Steen Hermansen Pernille Højland-Rønde Lene Larsen Lars Thygesen Carsten Bruun Christensen
<b>Direktion</b>	Pernille Højland-Rønde Lene Larsen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Fonden Skødstrup Idræts- og Kulturcenter er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter leje af faciliteter, samt indtægter i forbindelse med afholdelse af events. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Offentlige tilskud til anskaffelse af anlægsaktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under passiver og indtægtsføres over brugstiden for det anlægsaktiv, hvortil tilskuddet er givet. I resultatopgørelsen indregnes det indtægtsførte tilskud som andre driftsindtægter.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	1.196.384	816
Andre driftsindtægter	1.006.792	990
Direkte omkostninger	-516.640	-209
Andre eksterne omkostninger	-564.366	-500
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.122.170</b>	<b>1.097</b>
2 Personaleomkostninger	-397.358	-397
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-631.488	-614
<b>Driftsresultat</b>	<b>93.324</b>	<b>86</b>
Andre finansielle indtægter	1.567	1
Øvrige finansielle omkostninger	-86.839	-86
<b>Årets resultat</b>	<b>8.052</b>	<b>1</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	8.052	1
<b>Disponeret i alt</b>	<b>8.052</b>	<b>1</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	22.296.560	22.732
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.091	437
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.591.651</u>	<u>23.169</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>22.591.651</u></b>	<b><u>23.169</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.781	65
Andre tilgodehavender	0	8
Periodeafgrænsningsposter	2.484	2
Tilgodehavender i alt	<u>99.265</u>	<u>75</u>
Likvide beholdninger	<u>2.315.799</u>	<u>2.232</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.415.064</u></b>	<b><u>2.307</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.006.715</u></b>	<b><u>25.476</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Grundkapital	300.000	300
5 Overført resultat	-23.779	-32
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>276.221</u></b>	<b><u>268</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.989.089	1.987
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.722.000</u>	<u>22.347</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.711.089</u>	<u>24.334</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.636	11
Anden gæld	388.769	280
Periodeafgrænsningsposter	<u>604.000</u>	<u>583</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.019.405</u>	<u>874</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>24.730.494</u></b>	<b><u>25.208</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.006.715</u></b>	<b><u>25.476</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at varetage interesser af sportslig og fritidsmæssig karakter i 8541-området, herunder at varetage driften af det etablerede Idræts- og Kulturcenter. Såfremt det på sigt viser sig hensigtsmæssigt og ønskeligt, skal Fonden stå for den fremtidige drift af hele eller dele af det øvrige sportsanlæg i 8541-området.

Fondens momspligtige aktiviteter i 2015 udgør 67% og den momsfrie aktivitet udgør 33%.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	355.618	356
Pensioner	35.144	35
Andre omkostninger til social sikring	2.160	2
Personaleomkostninger i øvrigt	4.436	4
	<b>397.358</b>	<b>397</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar	23.674.182	720.191
Tilgang	53.940	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>23.728.122</b>	<b>720.191</b>
Afskrivninger 1. januar	942.474	282.700
Årets afskrivninger	489.088	142.400
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>1.431.562</b>	<b>425.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>22.296.560</b>	<b>295.091</b>
<b>4. Grundkapital</b>		
Grundkapital 1. januar	300.000	300
	<b>300.000</b>	<b>300</b>

**Noter**


---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-31.831	-33
Årets overførte overskud eller underskud	8.052	1
	<u>-23.779</u>	<u>-32</u>

**6. Gældsforpligtelser**

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.989.089	1.989.089	1.987
	<u>0</u>	<u>1.989.089</u>	<u>1.989.089</u>	<u>1.987</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.989 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger via en kommunegaranti, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 22.592 t.kr.

**8. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Fonden har indgået en grundlejeaftale med 12 måneders uopsigelighed. Lejeaftalen er vederlagsfri, men fonden skal afholde visse driftsomkostninger vedrørende grunden.

Fonden har indgået en lejeaftale om idrætshal mv. med 12 måneders uopsigelighed. Vederlaget i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 165.