

# **S/I Voldum-Hallen**

**Voldum-Rud Vej 42, Voldum, 8370 Hadsten**

**CVR-nr. 72 57 84 14**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære generalforsamling den 9. marts 2017.

---

Svend Aage Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Institutionsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for S/I Voldum-Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 2. marts 2017

### **Bestyrelse**

Lasse Dahl Sørensen  
formand

Kaja Petra Mikkelsen

Keld Søgaard Højlund

Finn Sørensen

Anders Sloth Gammelgaard

Gert Kristensen

Finn Kirkegaard

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til bestyrelsen i S/I Voldum-Hallen**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for S/I Voldum-Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 institutionen 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 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

Randers SØ, den 2. marts 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Svend Aage Jensen  
statsautoriseret revisor

**Institutionsoplysninger**

---

**Institutionen**

S/I Voldum-Hallen  
Voldum-Rud Vej 42  
Voldum  
8370 Hadsten

Telefon: 86 49 15 00  
Hjemmeside: [www.Voldum-Hallen.dk](http://www.Voldum-Hallen.dk)

CVR-nr.: 72 57 84 14  
Hjemsted: Favrskov  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Lasse Dahl Sørensen, formand  
Kaja Petra Mikkelsen  
Keld Søgaard Højlund  
Finn Sørensen  
Anders Sloth Gammelgaard  
Gert Kristensen  
Finn Kirkegaard

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bankforbindelse**

Sparekassen Kronjylland

## Ledelsesberetning

---

### Institutionens væsentligste aktiviteter

Institutionens aktiviteter består hovedsageligt i hal- og cafeteria-drift.

Institutionen er stiftet som en erhvervsdrivende fond og drives i overensstemmelse med den for erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning.

Institutionen er stiftet med indskydelse af en grundkapital på kr. 400.000.

### God Fondsledelse

Nedenfor er institutionens redegørelse inddelt i punktopstilling jf. anbefalingerne for god fondsledelse:

#### *1. Åbenhed og kommunikation*

Henset til institutionens størrelse er der ikke nedskrevet egentlige retningslinjer. Bestyrelsesformanden og halinspektøren udtaler sig på institutionens vegne.

#### *2. Bestyrelsens opgaver og ansvar*

Henset til institutionens størrelse og aktivitet følger institutionen **ikke** komitéens anbefalinger på følgende områder:

2.5.2 Udpegning af medlemmer til bestyrelsen. Jf. institutionens vedtægter §8, stk. 8 er enhver myndig person valgbar til bestyrelsen.

2.6.1 og 2.6.2 Evaluering af arbejdet i bestyrelse og administration

Institutionen følger i øvrigt komitéens anbefalinger for bestyrelsens opgaver og ansvar.

Der henvises til institutionens hjemmeside, [www.nvui.dk](http://www.nvui.dk), for redegørelse om bestyrelsens sammensætning.

#### *3. Ledelsens vederlag*

Institutionens bestyrelse udøver deres hverv på frivillig basis. Institutionen aflønner derfor ikke bestyrelsen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2016 udgør 273.686 kr. efter fradrag af afskrivninger med kr. 99.231.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Af institutionens balancesum på kr. 6.777.391 udgør egenkapitalen kr. 201.682.

### Fondens Uddelingspolitik

Fonden foretager ikke uddelinger.



## **Ledelsesberetning**

---

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke institutionens finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for S/I Voldum-Hallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder tilskud fra kommunen, resultatandel fra motionscenter og cafeteria samt øvrige indtægter

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	5-8 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>915.851</b>	<b>1.045.766</b>
1 Personaleomkostninger	-781.273	-924.486
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.231	-99.231
<b>Driftsresultat</b>	<b>35.347</b>	<b>22.049</b>
Øvrige finansielle omkostninger	238.339	182.717
<b>Resultat før skat</b>	<b>273.686</b>	<b>204.766</b>
Skat af ordinært resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>273.686</b>	<b>204.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	273.686	204.766
<b>Disponeret i alt</b>	<b>273.686</b>	<b>204.766</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	6.389.628	6.458.872
Driftsmidler, cafeteria	0	8.512
Driftsmidler, motionscenter	3	21.478
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.389.631</u>	<u>6.488.862</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.389.631</u></b>	<b><u>6.488.862</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	61.551	55.167
Varebeholdninger i alt	<u>61.551</u>	<u>55.167</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.728	123.760
Andre tilgodehavender	212.078	98.265
Periodeafgrænsningsposter	10.625	0
Tilgodehavender i alt	<u>315.431</u>	<u>222.025</u>
Likvide beholdninger	10.778	9.266
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>387.760</u></b>	<b><u>286.458</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.777.391</u></b>	<b><u>6.775.320</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Grundkapital	400.000	400.000
Overført resultat	-198.318	-472.004
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>201.682</u></b>	<b><u>-72.004</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.636.445	3.794.540
Langfristet gæld i øvrigt	1.910.313	2.041.730
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.546.758</u>	<u>5.836.270</u>
2 Gældsforpligtelser	274.510	268.619
Gæld til pengeinstitutter	470.577	425.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser	216.289	220.246
Anden gæld	67.575	97.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.028.951</u>	<u>1.011.054</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.575.709</u></b>	<b><u>6.847.324</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.777.391</u></b>	<b><u>6.775.320</u></b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	2016	2015		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	745.257	885.797		
Andre omkostninger til social sikring	4.449	7.651		
Personaleomkostninger i øvrigt	31.567	31.038		
	<b>781.273</b>	<b>924.486</b>		
Bestyrelse	0	0		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2		
<b>2. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2016</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>
Gæld til realkreditinstitutter	158.094	2.983.500	3.794.539	3.948.146
Langfristet gæld i øvrigt	116.416	1.520.151	2.026.729	2.156.743
	<b>274.510</b>	<b>4.503.651</b>	<b>5.821.268</b>	<b>6.104.889</b>

**3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.795 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 6.390 t.kr.

Institutionen har deponeret ejerpantebrev på kr. 4.000.000 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og Favrskov Kommune, restgæld i alt pr. 31. december 2015 udgør kr. 2.122.305. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.