

Bælum Hallen

Skolevej 1E

9574 Bælum

CVR-nr. 81552916

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på ordinær generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Bælum Hallen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 for Bælum Hallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bælum, den 20-03-2015

Bestyrelse

Frank Kristensen
Formand

Tommy Jensen
Kasserer

Jesper Kristensen

Steffen Pedersen

Bo Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**Til den daglige ledelse i Bælum Hallen**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bælum Hallen for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 på grundlag af institutionens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skørping, den 20-03-2015

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Bælum Hallen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bælum Hallen Skolevej 1E 9574 Bælum
CVR-nr.	81552916
Hjemsted	Rebild Kommune
Regnskabsår	01-01-2014 - 31-12-2014
Bestyrelse	Frank Kristensen, Formand Tommy Jensen, Kasserer Jesper Kristensen Steffen Pedersen Bo Vestergaard
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Jyllandsgade 41 9520 Skørping CVR-nr.: 33357966
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Bavnebakken 4 9530 Støvring

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bælum Hallen for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år

Feriepengeforpligtelse for funktionæransatte medarbejdere har ikke tidligere været indregnet. Forpligtelsen er opgjort og indregnet i indeværende regnskabsår og sammenligningstallene er tilpasset. Indregningen af feriepengeforpligtelsen har medført en reduktion af egenkapitalen pr. 01-01-2013 på kr. 32.000.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt. Tilskud ydet til køb af aktiver modregnes i kostprisen for aktivet.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre salgssindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	1	990.882	958.387
Eksterne omkostninger	2	-307.973	-393.355
Bruttoresultat		682.909	565.032
Personaleomkostninger	3	-274.170	-272.602
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-173.638	-173.638
Driftsresultat		235.101	118.792
Finansielle omkostninger	4	-141.627	-165.619
Årets resultat		93.474	-46.827
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		93.474	-46.827
		93.474	-46.827

Bælum Hallen

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	6.566.425	6.740.063
Materielle anlægsaktiver		6.566.425	6.740.063
Anlægsaktiver		6.566.425	6.740.063
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.492	39.375
Periodeafgrænsningsposter		16.840	0
Tilgodehavender		86.332	39.375
Omsætningsaktiver		86.332	39.375
Aktiver		6.652.757	6.779.438

Bælum Hallen

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Egenkapital primo		4.188.932	4.235.759
Overført resultat		93.474	-46.827
Egenkapital		4.282.406	4.188.932
Gæld til realkreditinstitutter		1.854.049	1.974.510
Gæld til banker		135.088	195.626
Anden gæld		250.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		2.239.137	2.170.136
Gæld til banker		59.235	372.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.193	7.380
Anden gæld	6	40.786	40.809
Kortfristede gældsforpligtelser		131.214	420.370
Gældsforpligtelser		2.370.351	2.590.506
Passiver		6.652.757	6.779.438

Bælum Hallen

Noter

	2014	2013
1. Nettoomsætning		
Tilskud Rebild Kommune		
Tilskud renter og afdrag	318.664	311.447
Rådighed	263.304	259.874
Regulering tidligere år	0	25.514
	581.968	596.835
Lejeindtægter		
Idrætsforeninger	331.000	290.250
Andre	80.193	65.302
	411.193	355.552
Øvrige indtægter		
Reklamer	-2.279	6.000
	-2.279	6.000
	990.882	958.387
2. Eksterne omkostninger		
Øvrige direkte omkostninger		
El	113.086	111.733
Tennisklubbens andel	0	-3.814
Vand	33.497	31.919
Varme	76.777	108.935
Renholdelse	17.725	22.778
Reparation og vedligeholdelse	10.501	63.614
Forsikring	33.281	35.024
	284.867	370.189
Andre omkostninger		
Repræsentation - gaver og blom	411	250
Kontorartikler, porto og gebyrer	668	660
Bestyrelse og generalforsamling	4.134	4.055
Revisor	6.000	5.125
Regulering revisor tidligere år	5.500	0
Medielicens	961	952
Telefon	5.432	12.124
	23.106	23.166
	307.973	393.355

ELUM

Bælum Hallen

Noter

2014

2013

3. Personaleomkostninger

Lønninger

A-indkomst

269.595

267.885

269.595

267.885

Øvrige personaleomkostninger

ATP arbejdsgiver+lønmodtager

3.240

3.240

FIB-bidrag, AER, DA/LO, komp.

1.335

1.477

4.575

4.717

274.170

272.602

4. Finansielle omkostninger

Renteudgift driftskonto

9.761

21.704

Renteudgift banklån

12.451

16.510

Renteudgift realkredit

119.415

126.655

Låneomkostninger

0

750

141.627

165.619

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo

8.681.891

8.681.891

Kostpris ultimo

8.681.891

8.681.891

Af- og nedskrivninger primo

-1.941.828

-1.768.190

Årets afskrivninger

-173.638

-173.638

Af- og nedskrivninger ultimo

-2.115.466

-1.941.828

Regnskabsmæssig værdi ultimo

6.566.425

6.740.063

6. Anden gæld

A-skat og AM-bidrag

7.976

7.999

ATP primo

810

810

Skyldig feriepengeforpligtelse

32.000

32.000

40.786

40.809