

S/I RY HALLERNE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2019



INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	2
 Påtegninger	
Bestyrelsesberetning	3-5
Bestyrelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors erklæringer	7-9
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	12-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	S/I Ry Hallerne Thorsvej 32 8680 Ry
	Telefon 8689 1749 Telefax 8689 1763 Mail info@ryhal.dk Hjemmeside www.ryhal.dk
	CVR-nr. 26 49 69 18
	Etableret i 1969
	Hjemstedskommune Skanderborg, nr. 746
	Regnskabsår, 1. januar – 31. december
Selskabsform	Selvejende institution
Bestyrelse	Carsten Thrane, formand Marlene Helms, næstformand Harald Pedersen, økonomiansvarlig Ulrich Sørensen Jens Nellemann
Daglig ledelse	Jens Szabo, centerleder
Revisor	Revision Ry & Hammel Godkendt Revisionsaktieselskab Skanderborgvej 27 8680 Ry

BESTYRELSESBERETNING

Indledning:

2019 har igen været et godt år for Ry Hallerne. Vi har i løbet af året haft et højt aktivitetsniveau og fået etableret et lokale til E-sport samt opgraderet vore møbler i Cafeen i forbindelse med vores 50-års jubilæum i oktober måned.

Aktivitetsniveau:

Aktivitetsniveauet i Ry Hallerne er fortsat højt. Vi har stadig de højeste belægningsprocenter i kommunen. Belægningsprocenten vises kun for hal A, B, C og D. Desværre tæller hal E (spring) og de øvrige aktivitetslokaler ikke med.

Aktivitetsområdet er øget med et nyt lokale, nemlig E-sport.

E-sport er et nyt tiltag under RFFI. De er kommet godt i gang, og udvider deres aktiviteter. Mange tænker E-sport som en aktivitet for unge, men E-sporten i Ry barsler også med et tilbud for de 60+ .

Ry Hallerne har forsøgt at arrangere LAN Party i de "tynde weekend perioder", hvor foreningerne ikke i så høj grad anvender hallerne. Desværre er det endnu ikke lykket grundet aflysninger fra samarbejdes parterne, men vi arbejder fortsat på at få det gennemført.

Ældresagen er blevet en mere aktiv deltager i hallerne i dagtimerne. Både med kursusaktiviteter og dagsaktiviteter i form af "Åben Hal" en gang hver 2. uge – sidstnævnte er aftalt gennemført hver uge efter sommerferien 2020.

Musikken er kommet til hallerne i form af musikpiloterne, som tilbyder undervisning.

En side effekt af deres aktiviteter er, at der er kommet et lille musikhjørne i hjertet af Ry hallerne.

Ry hallerne byder altid nye aktiviteter velkommen og arbejder på at finde plads til dem og på at etablere partnerskab mellem foreningerne, så aktivitetsniveauet forbliver højt. Dette betyder, at foreninger skal udvise tolerance, da næsten alle lokaler - også mødelokaler - er indrettet, så de er multianvendelige.

Hallen indkaldte til et ekstra fordelingsmøde lige efter efterårsferien. Et tiltag, der blev startet sidste år. Formålet er at fordele de tider, som foreningerne ikke brugte. Det gav ikke mange røkeringer. Både Ry Hallerne og de fremmødte foreninger oplevede mødet som positivt. Derfor fastholdes dette ekstra møde fremadrettet, så brugen af hallerne lokaler hele tiden optimeres mest muligt.

Cafeen:

Caféen har igen i år forbedret økonomien, men der er stadig underskud. Udviklingen går i den rigtige retning igen i år.

Vi er fortsat villige til at acceptere et underskud, idet vi betragter Caféens bidrag til Ry Hallernes åbenhed, og som det, der binder foreningernes mange aktiviteter sammen. Caféen fortsætter med sund mad og videreudviklingen af konceptet af god hverdagsmad til rimelige priser.

Hverdagsmaden er blevet en succes. Vi tænker dog stadig, at der er et stort potentiale for at tilbyde vores foreninger sund mad.

Medarbejdere:

Ry hallen er en lille organisation, som er sårbar over for sygdom, og medarbejdere der rejser. Bestyrelsen vil gerne anerkende det store arbejde, personalet i Ry Hallerne yder. Der er en høj grad af villighed til at omlægge timer og præstere ekstra, når der er behov for det.

De fysiske rammer:

Caféen har fået nye møbler og fået piftet det meget klassiske, men efterhånden slidte udtryk op i Caféen, til noget tidssvarende. Et centralt element i fornyelsen var genbrugstanken. Vi skylder alle de kreative personer i dette projekt en stor tak.

Maling af hal A står stadig som et fremtidigt projekt. Vi kan med glæde konstatere, at vores brugere - og måske især de unge brugere - har respekt for hallen, og ikke øver hærværk, når de anvender hallens faciliteter.

Økonomien:

Bestyrelsen ønsker at balancere mellem foreningernes aktiviteter og kommercielle aktiviteter. På sigt vil bestyrelsen gerne, at Ry hallerne er mere uafhængige af indkomsten fra Skanderborg Kommune. Derfor arbejder den daglige ledelse med at få kommercielle aktiviteter ind i lavsæsonen.

Helhedsplan for området

Bestyrelsen har siden sidste repræsentantskabsmøde arbejdet med en helhedsplan for området omkring Ry Hallerne og helt op til Skanderborgvej. Vi har lyttet til alle ønsker fra foreningerne og selv tænkt en mulig svømmehal og wellness ind i området. På denne måde er vi kommet frem til et arealbehov omkring hallerne, og i området.

Ry Hallernes vision er stadig, at området bag om Ry Hallerne og arealet ud til Skanderborgvej og Knudhulebakken udlægges til fritidsbrug og til offentlige institutioner, som vi omtalte sidste år.

Vores intension var at få borgmesteren i tale for at præsentere vores forslag til en helhedsplan. Mødet er udskudt, men borgmesteren har givet tilsagn om et møde.

Forventninger til 2020:

Ry Hallerne arbejder fortsat med planer for hallens kommende udviklingsmuligheder.

Aktivitetsmæssigt er vi jo hele tiden på udsigt efter nye ting, som passer ind i hallens øvrige aktiviteter.

Tak for samarbejdet:

Tak til alle for et fantastisk godt og konstruktivt samarbejde i 2019. Vi glæder os til det fortsatte samarbejde i 2020.

Der sker altid noget i Ry Hallerne.

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for S/I Ry Hallerne.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabsmødets godkendelse.

Ry, den 6. april 2020.

Daglig ledelse:

Jens Szabo
Centerleder

Bestyrelse:

Carsten Thrane
Formand

Marlene Helms
Næstformand

Harald Pedersen
Økonomiansvarlig

Ulrich Sørensen

Jens Nellemann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til repræsentantskabet i S/I Ry Hallerne

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I Ry Hallerne for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter balance, resultatopgørelse samt noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger for nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er 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 andelsselskabet, 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER – (fortsat)

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 det interne årsregnskab 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 andelsselskabet ikke længe 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 årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER – (fortsat)

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.

Ry, den 6. april 2020

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE-nr: mne2896

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 tkr. (Ej revideret)	Budget 2019 tkr. (Ej revideret)
Lejeindtægter m.m.....	1	5.069.134	4.841.110	4.810	4.810
Bruttofortjeneste, café	2	785.434	556.029	650	550
INDTÆGTER.....		5.854.568	5.397.139	5.460	5.360
Lønninger m.m.	3	-3.051.614	-2.976.553	-3.000	-3.000
Driftsudgifter	4	-634.291	-625.628	-650	-900
Reparation og vedlige- holdelse	5	-1.135.093	-682.904	-700	-350
Nyanskaffelser.....	6	-546.035	-726.118	-320	-570
Hensættelse haludvidelse		-250.000	0	-250	0
Administrationsudgifter	7	-171.361	-157.612	-200	-200
Afskrivning, hal C.....		0	-100.000	0	0
Afskrivning, hal D mm.....		-300.000	-300.000	-300	-300
OMKOSTNINGER		6.088.394	5.568.815	-5.420	-5.320
DRIFTSRESULTAT					
PRIMÆR DRIFT.....		-233.826	-171.676	40	40
Finansieringsudgifter ÷ -indtægter	8	-33.282	-42.389	-40	-40
ÅRETS RESULTAT		-267.108	-214.065	0	0

der foreslås overført til egenkapital.

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2019	2018
AKTIVER			
Idrætshaller.....	9	38.850.126	39.150.126
ANLÆGSAKTIVER.....		38.850.126	39.150.126
Varelager.....		35.323	36.817
Tilgodehavender.....	10	42.691	69.786
Likvide beholdninger.....	11	845.100	454.041
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		929.113	560.644
AKTIVER.....		39.773.240	39.710.770
PASSIVER			
Egenkapital.....	12	20.494.470	20.761.579
Opskrivningskonto vedr. idrætshaller		12.330.429	12.330.429
EGENKAPITAL.....		32.824.899	33.092.008
Hensat til kommende haludvidelse		250.000	0
Prioritetsgæld		3.015.000	3.015.000
Kommune Kredit.....		2.525.107	2.662.812
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	5.540.107	5.677.812
Forudbetalt tilskud, Skanderborg Kommune.....		0	37.052
Anden gæld	14	1.158.234	903.898
Kortfristede gældsforpligtelser		1.158.234	940.950
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.698.341	6.618.762
PASSIVER		39.773.240	39.710.770

NOTER

	2019	2018	Note
Lejeindtægter m.m.			1
Halleje incl. udleje af mødelokaler:			
Driftstilskud Skanderborg Kommune	4.636.954	4.388.500	
Diverse lejeindtægter.....	301.880	338.084	
Halleje incl. udleje af mødelokaler i alt	4.938.834	4.726.584	
Reklameleje m.m.....	122.600	105.500	
Andel af provision i forbindelse med salg af krudt. ...	7.700	9.026	
	5.069.134	4.841.110	
Bruttofortjeneste, café			2
Omsætning.....	1.584.863	1.196.896	
Varekøb.....	-799.028	-640.539	
Varelager primo	-26.708	-27.036	
Varelager ultimo	26.307	26.708	
Bruttofortjeneste café 2019 50,0% (2018: 46,5%).	785.434	556.029	
Lønninger m.m.			3
Lønninger	2.977.821	2.731.444	
Feriepengeforpligtigelse	0	81.300	
ATP, AER, AES, ATP, barsel m.m.	88.285	140.085	
Arbejdsskadeforsikring	26.713	14.465	
Personaleomkostninger.....	60.324	101.672	
Refusion løn Pulsparken, fodboldbaner m.v.	-101.529	-92.413	
	3.051.614	2.976.553	
Driftsudgifter			4
Varme.....	145.534	153.059	
El	275.100	311.429	
Vand.....	54.443	20.008	
	475.077	484.496	
Renovation og vandafledningsafgift m.m.....	74.293	73.014	
Forsikring.....	76.161	66.238	
Internet m.m.	8.760	1.880	
	634.291	625.628	

NOTER

	2019	2018	Note
Reparation og vedligeholdelse			5
El-reparation	59.658	55.824	
VVS-reparation	31.537	33.019	
Tømrerarbejde og lakering gulv	138.954	103.079	
Reparation af inventar	82.064	55.387	
Udvendig vedligeholdelse	2.176	1.921	
Diverse udskiftninger og reparationer	135.540	38.152	
Rengøring	376.440	335.138	
Café	308.724	60.384	
	1.135.093	682.904	
Nyanskaffelser			6
Arkitekthonorar og -rådgivning	27.500	6.000	
Kontormaskiner m.v.	53.956	0	
Facadeskilte, flag m.v.	0	88.609	
Indretning af mødelokale 2a og 2b	0	229.435	
Motorikbane	0	15.800	
Elektroniske dørlåse, kameraer o.lign.	101.716	16.366	
Maskiner grønne arealer	9.179	0	
Indretning mellemgang og e-sport-lokale	254.716	0	
Bøde AT	0	50.000	
Køb af lift	0	55.000	
Inventar til haller	95.780	179.169	
Flisebelægning og vejbelægning	0	71.100	
Øvrige mindre nyanskaffelser	3.188	14.639	
	546.035	726.118	
Administrationsudgifter			7
Forsikringer	3.871	11.861	
Kontorholdsudgifter	94.491	57.011	
Bestyrelses- og personaleudgifter	22.407	28.382	
Revision og regnskabsmæssig assistance	19.430	17.136	
Telefon, internet m.m.	5.161	16.414	
Tyverisikring og Falck	26.001	26.808	
	171.361	157.612	

NOTER

	2019	2018	Note
Finansieringsudgifter ÷ -indtægter			8
Kassedifferencer, Café	2.747	-6.452	
Prioritetsrenter Kommune Kredit	-31.074	-32.701	
Renter Jyske Bank	-4.955	-3.236	
	-33.282	-42.389	
Idrætshaller			9
Saldo primo	16.000.000	15.900.000	
Op-/nedskrivning		100.000	
	16.000.000	16.000.000	
Tilbygning hal C:			
Saldo primo	0	100.000	
Afskrivning	-0	-100.000	
	0	0	
Tilbygning hal D, hal E og Væksthuset			
Saldo primo	23.750.126	23.750.126	
Årets tilgang	0	0	
	23.750.126	23.750.126	
Afskrivning primo	-600.000	-300.000	
Afskrivning	-300.000	-300.000	
	22.850.126	23.150.126	
	38.850.126	39.150.126	
Parcel af matr. nr. 1 aæ, Siim by, Dover sogn. Anskaffelsessum 31/12 2016 33.588 tkr. Kontantværdi pr. 1/10 2014 16.000 tkr. Kontantværdi pr. 1/10 2018 20.500 tkr. Tinglyst gæld 640 tkr.			
Tilgodehavender			10
Moms	2.962	0	
Halleje m.m.	10.250	42.305	
Café	29.479	27.481	
	42.691	69.786	

NOTER

	2019	2018	Note
Likvide beholdninger			11
Jyske Bank kontonr. 104790-4, café	119.222	48.092	
Jyske Bank kontonr. 200200-7, hal	154.293	39.633	
Jyske Bank kontonr. 120525-4, Pulsparken	555.018	356.570	
Jyske Bank kontonr. 123860-6, swipp/MobilePay	13.567	6.546	
Kassebeholdning, café	3.000	3.200	
	845.100	454.041	
Egenkapital			12
Saldo primo	20.761.579	20.975.644	
Tilskud fra fonde, foreninger m.fl.	0	0	
Tilskud fra kommunen	0	0	
Overført fra resultatopgørelsen.....	-267.109	-214.065	
	20.494.470	20.761.579	
Langfristede gældsforpligtelser			13
Skanderborg Kommune:			
Vedr. hal A rente- og afdragsfrit.....	685.000	685.000	
Vedr. hal B rente- og afdragsfrit.....	2.330.000	2.330.000	
Lån Kommune Kredit.....	2.525.107	2.662.812	
	5.540.107	5.677.812	
Anden gæld			14
Omkostningskreditorer	238.203	170.980	
A-skat, AM-bidrag, ATP, Samlet Betaling	112.887	99.296	
Moms.....	0	24.926	
Feriepenge	252.162	252.163	
Mellemregning Pulsparken	554.982	356.533	
	1.158.234	903.898	

Caferegnskab

15

Bruttofortjeneste, jf. note 2	785.434	556.029
Vurderet andel af lønomkostninger	985.549	795.959
Vedligeholdelse af inventar Cafe	28.724	60.384
Kassedifferencer Cafe	-2.748	6.452
Underskud Cafe	226.091	306.766
Nye Cafemøbler	280.000	0
Tilskud nye Cafemøbler 2019 Lions	-10.000	0
Tilskud nye Cafemøbler 2019 Kildebjerg-Ry	-1.000	0
Tilskud nye Cafemøbler 2019 Skanderb. Kommune	-1.000	0
Tilskud nye Cafemøbler 2019 AURA Fiber	-5.000	0
Tilskud nye Cafemøbler 2019 PrimusMotor	-5.200	0
Tilskud nye Cafemøbler 2020 Nordea Fonden	-30.000	0
Nye Cafemøbler, netto	227.800	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for S/I Ry Hallerne er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og vedtægterne.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som foregående år og aflægges i danske kroner.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser institutionens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ikke reviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal.

Lejeindtægter m.m.

Driftstilskud fra Skanderborgs Kommune som vedrører halleje m.m. for idrætsforeningerne indregnes under lejeindtægter sammen med øvrige hallejer som private danseinstitutter, skoler m.m. og leje af reklameplads i hallerne.

Bruttofortjeneste café

Bruttofortjeneste café er indregnet med årets salg med fradrag af årets forbrug af varer. Lønninger og andre omkostninger vedr. caféen er ikke indregnet i beløbet.

Lønninger m.m.

Det indregnede beløb for lønninger m.m. indeholder også lønninger m.m. for cafepersonale.

Omkostninger

Under omkostninger indregnes de i regnskabsåret afholdte omkostninger til hallernes og caféens drift.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Idrætshaller måles til ejendomsværdi ved ejendomsvurdering, Ejendomsvurderingen 2014. Regulering foretages over "Opskrivningskonto vedr. idrætshaller" under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – (fortsat)

Opførelse af ny hal er færdiggjort. Denne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den forventede brugstid på 50 år og restværdi 9.000 tkr.

Nyanskaffelser af inventar og øvrige driftsmidler udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Tilskud fra det offentlige til halbyggeri tilgår egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Prioritetsgæld til Skanderborg Kommune er rente- og afdragsfrie lån.