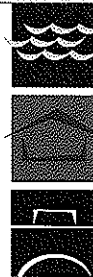


Nørremarksvej 3 · 8783 Hornsyld
Telefon 75 68 72 11
bhshal@mail.dk · www.bhs-hal.dk
CVR 84576611

HORNSYLD IDRÆTSCENTER



HORNSYLD IDRÆTSCENTER

CVR-nr. 84 57 66 11

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2014 - 31.12.2014

BALANCE PR. 31.12.2014

BUDGET 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Hornsyld Idrætscenter
Nørremarksvej 3
8783 Hornsyld

CVR-nr. 84 57 66 11

Hjemstedskommune: Hedensted

Bestyrelse

Grethe Riber Dam
Kenneth Brodersen
Thomas Sørensen
Torben Sørensen
Michael Jonassen
Peter Bojsen

Revision

Roesgaard & Partner Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. april 2015

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hornsyld Idrætscenter

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Ingen af institutionens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke institutioneneventualposter, som ikke fremgår af årsrapporten.

Hornsyld, den 5. marts 2015

Bestyrelse


Grethe Riber Dam
formand


Kenneth Brodersen


Torben Sørensen


Michael Jonassen


Thomas Sørensen

Peter Bojsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til institutionens ledelse

Vi har udført review af årsregnskabet for Hornsyld Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Institutionens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og ydreligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til institutionens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision, og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Institutionen har som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision eller review.

Horsens, den 15. april 2015

Roesgaard & Partner

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Institutionens hovedaktivitet består i at drive et idrætscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 178 t.kr. for året 2014, hvorefter institutionens egenkapitalen andrager 5.555 t.kr. pr. 31.12.2014.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedr. prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ventilationsudstyr	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedr. efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationsevne, hvor denne er lavere.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel pris.

Resultatopgørelse for 2014

Note	Budget	Årsregnskab	Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	2014	2014	2015
Nettoomsætning	6.600	6.178	6.300
Driftstilskud SIM skolen	60	60	60
1 Diverse indtægter	855	1.159	851
2 Andre driftsomkostninger	-3.160	-2.391	-2.842
Bruttofortjeneste	4.355	5.006	4.369
3 Personalemkostninger	-4.042	-4.057	-4.169
Hensat til senere anvendelse	0	-600	0
Af- og nedskrivninger	-146	-147	-146
Driftsresultat	167	202	55
Finansielle indtægter	10	8	5
Finansielle omkostninger	-33	-32	-16
ÅRETS RESULTAT	144	178	44

Balance pr. 31.12.2014

	Budget t.kr. 2014	Årsregnskab t.kr. 2014	Budget t.kr. 2015
Grunde og bygninger	4.700	4.700	4.700
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	587	586	440
Materielle anlægsaktiver	5.287	5.286	5.140
Anlægsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	400	648	650
Andre tilgodehavender	100	16	16
Tilgodehavender	500	664	666
Varelager	43	42	43
5 Likvide beholdninger	1.524	1.953	1.484
Omsætningsaktiver	2.067	2.659	2.193
AKTIVER	7.354	7.945	7.333

Balance pr. 31.12.2014

	Budget t.kr. 2014	Årsregnskab t.kr. 2014	Budget t.kr. 2015
6 Egenkapital	5.521	5.555	5.599
Gæld til Dong Energy	661	661	0
Langfristede gældsforpligtelser	661	661	0
Leverandørgæld	250	98	100
7 Anden gæld	472	581	584
Hensat til senere anvendelse	450	1.050	1.050
Kortfristede gældsforpligtelser	1.172	1.729	1.734
Gældsforpligtelser	1.833	2.390	1.734
Passiver	7.354	7.945	7.333

NOTER

	Budget t.kr. 2014	Årsregnskab t.kr. 2014	Budget t.kr. 2015
1. Diverse indtægter			
Reservationstilskud & samarbejdsaftale, kommune	605	609	612
Bogføringshonorar	235	226	226
Indtægter SIM skolen / Dykanden & grejbanken	15	13	13
Moms retur tidligere år	0	311	0
	855	1.159	851
2. Andre driftsomkostninger			
El, vand og varme	1.550	1.493	1.550
Hjælpesoffer	47	46	47
Rengøring, renovation	90	91	92
Badevandsprøver	30	26	27
Vedligeholdelse, idrætshal	50	100	150
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	100	48	300
Vedligeholdelse, bygning	150	74	100
Vedligeholdelse, tekniske installationer	240	47	50
Vedligeholdelse, arealer	100	19	40
Vedligeholdelse, motionslokale	20	0	5
Vedligeholdelse, cafe	200	32	35
Nyanskaffelser, svømmehal	40	17	20
Nyanskaffelser, idrætshal	50	15	20
Nyanskaffelser, spinninglokal	20	0	10
Nyanskaffelser, motion	10	9	10
Nyanskaffelser, kontor	20	5	10
Nyanskaffelser, cafe	40	31	35
Telefon, internet	50	28	30
Porto og gebyrer	10	16	16
Kontorartikler og tryksager	20	7	8
Abonnement, dankort-terminal	3	3	3
Annoncer og reklamer	50	46	50
Abonnement Falck / EC Sikring	35	34	35
Aviser, tidsskrifter og licens	15	17	17
Konsulentbistand	10	21	15
Forsikringer	110	82	85
Edb-udgifter	14	8	10
Dataløn-omkostninger	10	13	14
Møder/Generalforsamling	11	12	12
Kontingent	15	13	13
Revision og regnskabsmæssig assistance	18	18	18
Foredrag / udvikling bestyrelsen	25	0	0
Repræsentation	7	20	15
	3.160	2.391	2.842

NOTER

	Budget t.kr. 2014	Årsregnskab t.kr. 2014	Budget t.kr. 2015
3. Personalemkostninger			
Lønninger	3.600	3.648	3.700
Feriepengeforpligtelser, primo	-223	-223	-248
Feriepengeforpligtelser, ultimo	225	248	250
Fri telefon	-2	-3	3
Fremmed hjælp	35	75	50
ATP	27	30	30
AER, AES, FIB	40	44	44
Pensionsbidrag	280	285	340
Arbejdsskedeforsikring	21	21	22
Personalemkostninger	45	33	34
Medarbejderuddannelse/faglige møder	56	20	20
Arbejdstøj	30	11	20
Skattefrie godtgørelser	8	4	4
Lønrefusion	-100	-136	-100
	4.042	4.057	4.169
4. Materielle anlægsaktiver			
Tilgang - ventilationsanlæg	1.465	1.465	1.465
Kostpris	1.465	1.465	1.465
Afskrivninger tidligere år	-732	-733	-879
Årets afskrivninger	-146	-146	-146
Af- og nedskrivninger	-878	-879	-1.025
Regnskabsmæssig værdi	587	586	440
5. Likvide beholdninger			
Pengeinstitut	1.520	1.950	1.481
Kassebeholdning	4	3	3
	1.524	1.953	1.484
6. Egenkapital			
Saldo primo	5.377	5.377	5.555
Årets resultat	144	178	44
	5.521	5.555	5.599
7. Anden gæld			
Feriepengeforpligtelse	225	248	250
Moms og afgifter	140	181	180
ATP	17	19	20
Feriepenge	44	31	31
Andre skyldige omkostninger	46	102	103
	472	581	584