

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

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.2012	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Hornsyld Idrætscenter
Nørremarksvej 3
8783 Hornsyld

CVR-nr. 84 57 66 11

Hjemstedskommune: Hedensted

Bestyrelse

Grethe Riber Dam
Kenneth Brodersen
Peter Jacob Jensen
Torben Sørensen
Michael Jonassen
Niels Karmark Nielsen

Revision

Samvirkende Revisorer Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. april 2013

Dirigent

Ledespåtegning

Vi har dags dato godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Hornsyld Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

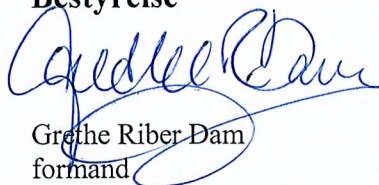
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

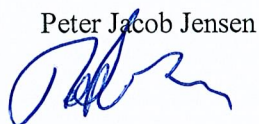
Ingen af institutionens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke institutionen eventualposter, som ikke fremgår af årsrapporten.

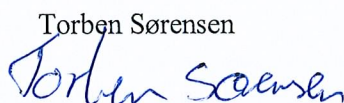
Hornsyld, den 15. april 2013

Bestyrelse


Grethe Riber Dam
formand


Kenneth Brodersen

Peter Jacob Jensen


Torben Sørensen



Michael Jonassen

Niels Karmark Nielsen


Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til institutionens ledelse

Vi har udført review af årsregnskabet for Hornslyd Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med danske revisionsstandarder for review af regnskaber. Denne standard 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 2012 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 15. april 2013

Samvirkende Revisorer

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 underskud på 12 t.kr. for året 2012, hvorefter institutionens egenkapital andrager 5.699 t.kr. pr. 31.12.2012.

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 frem-

Anvendt regnskabspraksis

med valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende 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 klarlægning 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 vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>Budget 2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning		5.792.057	5.792
Driftstilskud SIM skolen		60.000	60
Diverse indtægter	1	1.159.639	840
Andre driftsomkostninger	2	<u>(3.797.683)</u>	<u>(3.269)</u>
Bruttofortjeneste		3.214.013	3.423
Personaleomkostninger	3	(3.050.389)	(3.205)
Hensat til senere anvendelse		0	0
Af- og nedskrivninger		<u>(146.528)</u>	<u>(146)</u>
Driftsresultat		17.096	72
Finansielle indtægter		15.574	10
Finansielle omkostninger		<u>(44.803)</u>	<u>(40)</u>
Årets resultat		<u>(12.133)</u>	<u>42</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>Budget 2013 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.700.000	4.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	879.172	733
Materielle anlægsaktiver		<u>5.579.172</u>	<u>5.433</u>
Anlægsaktiver		<u>5.579.172</u>	<u>5.433</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		442.474	400
Periodisering		20.304	0
Andre tilgodehavender		163.961	80
Tilgodehavender		<u>626.739</u>	<u>480</u>
Varelager		<u>48.000</u>	<u>40</u>
Likvide beholdninger	5	<u>2.319.868</u>	<u>1.918</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.994.607</u>	<u>2.438</u>
Aktiver		<u>8.573.779</u>	<u>7.871</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>Budget 2013 t.kr.</u>
Egenkapital	6	<u>5.698.507</u>	<u>5.740</u>
Gæld til Dong Energy		<u>952.012</u>	<u>773</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>952.012</u>	<u>773</u>
Leverandørgæld		591.397	250
Anden gæld	7	881.863	658
Hensat til senere anvendelse		<u>450.000</u>	<u>450</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.923.260</u>	<u>1.358</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.875.272</u>	<u>2.131</u>
Passiver		<u>8.573.779</u>	<u>7.871</u>

Noter

	2012	Budget
	kr.	2013
	<u> </u>	<u>t.kr.</u>
1. Diverse indtægter		
Reservationstilskud & samarbejdsaftale, kommune	592.568	605
Bogføringshonorar	246.125	220
Indtægter SIM skolen & Dykanden	16.879	15
Moms retur tidligere år	304.067	0
	<u>1.159.639</u>	<u>840</u>
 2. Andre driftsomkostninger		
El, vand og varme	1.542.871	1.550
Hjælpesoffer	37.941	45
Rengøring, renovation	89.048	90
Badevandsprøver	25.428	32
Vedligeholdelse, idrætshal	26.084	45
Vedligeholdelse, idrætsafdeling / svømmehal	108.731	200
Vedligeholdelse, bygning	144.294	150
Vedligeholdelse, tekniske installationer	85.188	280
Vedligeholdelse, arealer	508.565	100
Vedligeholdelse, solarie	7.716	0
Vedligeholdelse, motionslokale	7.123	20
Vedligeholdelse, cafe	28.640	200
Nyanskaffelser, svømmehal	16.417	40
Nyanskaffelser, idrætshal	4.720	30
Nyanskaffelser, motionscenter	786.300	20
Nyanskaffelser, kontor	5.148	20
Nyanskaffelser, cafe	31.847	40
Telefon, internet	50.969	50
Porto og gebyrer	6.195	7
Kontorartikler og tryksager	11.370	20
Abonnement, dankort-terminal	3.197	3
Annoncer og reklamer	42.934	50
Abonnement Falck / EC Sikring	29.776	35
Aviser, tidsskrifter og licens	7.189	7
Konsulentbistand	10.633	10
Forsikringer	108.321	110
Transport	<u>3.726.645</u>	<u>3.154</u>

Noter

	2012	Budget
	kr.	2013
	<u> </u>	<u>t.kr.</u>
2. Andre driftsomkostninger (fortsat)		
Transport	3.726.645	3.154
Edb-udgifter	13.940	15
Dataløn-omkostninger	9.592	9
Møder/Generalforsamling	9.518	12
Kontingent	13.919	15
Revision og regnskabsmæssig assistance	15.000	15
Foredrag / udvikling bestyrelsen	5.234	45
Repræsentation	3.835	4
	<u>3.797.683</u>	<u>3.269</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.165.691	3.210
A-indkomst uden AM-bidrag	2.364	0
Feriepengeforpligtelser, primo	(229.400)	(222)
Feriepengeforpligtelser, ultimo	222.000	220
Fri telefon	(2.292)	(2)
Fremmed hjælp	0	35
ATP	26.258	26
AER, AES, FIB	30.712	31
Pensionsbidrag	223.599	200
Barsel	6.528	8
Personaleomkostninger	17.604	18
Medarbejderuddannelse/faglige møder	44.413	55
Arbejdstøj	40.503	18
Skattefrie godtgørelser	8.511	8
Lønrefusion	(506.102)	(400)
	<u>3.050.389</u>	<u>3.205</u>

Noter

	2012 kr.	Budget 2013 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgang - ventilationsanlæg	1.465.284	1.465
Kostpris	1.465.284	1.465
Afskrivninger tidligere år	(439.584)	(586)
Årets afskrivninger	(146.528)	(146)
Af- og nedskrivninger	(586.112)	(732)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	879.172	733
5. Likvide beholdninger		
Pengeinstitut	2.318.568	1.917
Kassebeholdning	1.300	1
	2.319.868	1.918
6. Egenkapital		
Saldo 01.01.2012	5.710.640	5.698
Årets resultat	(12.133)	42
	5.698.507	5.740
7. Anden gæld		
Forudmodtaget reservationstilskud	237.210	240
Feriepengeforpligtelse	222.000	220
Moms og afgifter	129.168	140
A-skat	69.015	0
AM-bidrag	21.923	0
ATP	15.186	16
Feriepenge	20.903	21
Pension	5.563	6
Andre skyldige omkostninger	14.645	15
Hedensted Kommune	146.250	0
	881.863	658