

Hvalpsund-Hallen (Fond)

Hesselvej 34, Hvalpsund

9640 Farsø

CVR-nr. 12 08 44 98

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Fondsoplysninger

Fond

Hvalpsund-Hallen (Fond)

Hesselvej 34, Hvalpsund

9640 Farsø

32. regnskabsår

CVR-nr.: 12 08 44 98

Reg. Nr. 12.855

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Arent Poulsen

Kurt Laigaard

Gitte Laigaard

Ole Randrup

Ove Nørskov

Rikke Overgaard

Revision

Beierholm

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hvalpsund-Hallen (Fond).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Hvalpsund, den 28. marts 2019

Bestyrelse


Arent Poulsen


Kurt Laigaard


Gitte Laigaard


Ole Randrup


Ove Nørskov


Rikke Overgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at drive hal i Hvalpsund med fritids- og forsamlingslokaler til gavn for borgerne i Hvalpsund og hele den tidligere Farsø Kommune.

Fonden har herudover ingen kommercielle aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 24.258 kr.

Fondens egenkapital udgør pr. 31.12.2018 1.980.528 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Hvalpsund-Hallen (Fond)

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hvalpsund-Hallen (Fond) for regnskabsåret 01/01/2018 - 31/12/2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2018 - 31/12/2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Farsø, den 28. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Heino Pedersen

statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Omsætning	1	153.777	194.194
Lokaleomkostninger	2	(101.226)	(172.594)
Administrationsomkostninger	3	(34.536)	(40.060)
Afskrivninger	4	<u>(146.194)</u>	<u>(144.175)</u>
Resultat af primær drift, negativt		(128.179)	(162.635)
Resultat af klublokaler, Hesselvej 30	5	<u>(846)</u>	<u>59.937</u>
Resultat før renter, negativt		(129.025)	(102.698)
Renteindtægter	6	10.603	30.053
Renteomkostninger	7	<u>(64.808)</u>	<u>(55.739)</u>
Årets resultat før tilskud, negativt		(183.230)	(128.384)
Modtagne gaver		10.000	0
Tilskud fra Vesthimmerlands Kommune		<u>197.488</u>	<u>192.144</u>
Årets resultat		<u>24.258</u>	<u>63.760</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>24.258</u>	

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Idrætshal, matr. nr. 5 cg Hole By, Louns		1.785.243	1.910.249
Klubhuset, matr. nr. 5 bv Hole By, Louns (lejet grund)		100.000	100.000
Anlægsaktiver	8	<u>1.885.243</u>	<u>2.010.249</u>
Tilgodehavende halleje		0	39.500
Tilgodehavende reklameindtægter		11.000	7.875
Andre tilgodehavender		121.556	151.115
Tilgodehavender		<u>132.556</u>	<u>198.490</u>
Den Jyske Sparekasse:			
Nr. 284-56-34532, borgerlån (lån)		0	15.000
Nr. 284-56-34540, borgerlån (kontant)		142.500	142.500
Nr. 284-56-00190, foreningskonto		575.190	453.442
Nr. 000-06-84155, garant		0	20.000
Spar Nord:			
Nr. 7471-5001249, borgerlån (lån 20.000 kr.)		21.620	21.813
Nr. 7471-4710011503, indlån		1.723	0
Nykredit Bank:			
Nr. 8117 000 272 60 38		867.583	869.573
Likvide beholdninger		<u>1.608.616</u>	<u>1.522.328</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.741.172</u>	<u>1.720.818</u>
Aktiver		<u>3.626.415</u>	<u>3.731.067</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Grundkapital		200.000	200.000
Overført resultat	9	<u>1.780.528</u>	<u>1.756.270</u>
Egenkapital		<u>1.980.528</u>	<u>1.956.270</u>
Prioritetsgæld	10	1.411.638	1.536.644
Lån ydet af borgere		<u>162.500</u>	<u>177.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.574.138</u>	<u>1.714.144</u>
Skyldig moms		7.734	1.674
Leverandørgæld		3.250	4.897
Anden gæld	11	2.500	2.500
Forudbetalte tilskud		50.360	49.372
Forudbetalte reklameskilte		<u>7.905</u>	<u>2.210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>71.749</u>	<u>60.653</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.645.887</u>	<u>1.774.797</u>
Passiver		<u>3.626.415</u>	<u>3.731.067</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	14		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Omsætning		
Lejeindtægter hal	124.672	165.089
Indtægter vægreklamer	29.105	29.105
	153.777	194.194
2. Lokaleomkostninger		
Rengøringsartikler	0	6.127
Elektricitet	12.986	6.482
Varme	21.816	25.707
Vand	550	557
Renovation, kloakbidrag mv.	3.408	3.718
Rengøringsløn	30.000	30.000
Reparation og vedligeholdelse	6.701	80.369
Småanskaffelser	11.000	3.815
Bygningsforsikringer	14.765	15.819
	101.226	172.594
3. Administrationsomkostninger		
Erhvervs- og arbejdsforsikringer	6.960	6.467
Telefon og internet	3.596	3.321
Mødeudgifter	8.687	7.943
Kontorartikler	614	512
Gaver og repræsentation	3.960	4.300
Reception	0	6.302
Kontingenter og abonnementer mv.	6.086	1.930
Edb-omkostninger, lønkørsel	1.743	1.630
Revision	2.500	2.350
Advokatudgifter	0	5.000
Porto og gebyrer	390	305
	34.536	40.060
4. Afskrivninger		
Afskrivning, hal (afdrag på prioritetsgæld)	146.194	144.175
	146.194	144.175

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
5. Resultat af klublokaler, Hesselvej 30		
Lejeindtægter	96.000	96.000
Indtægter i alt	96.000	96.000
Vand	703	771
Elektricitet	18.875	17.662
Renovation mv.	1.178	1.561
Reparation og vedligeholdelse	68.708	8.160
Forsikringer	7.382	7.909
Omkostninger i alt	96.846	36.063
Resultat af klublokaler Hesselvej 30	(846)	59.937

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	
6. Finansielle indtægter			
Renteindtægt, borgerlån	6.658	29.306	
Renteindtægter i øvrigt	3.945	747	
	<u>10.603</u>	<u>30.053</u>	
7. Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger prioritetsgæld	57.156	55.739	
Renteomkostninger	1.990	0	
Kurstab værdipapirer	5.662	0	
	<u>64.808</u>	<u>55.739</u>	
	<u>Idrætshal</u> kr.	<u>Klubhuset</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
8. Ejendomme			
Kostpris 01.01.2018	3.690.632	100.000	3.790.632
Kostpris 31.12.2018	<u>3.690.632</u>	<u>100.000</u>	<u>3.790.632</u>
Opskrivninger 01.01.2018	1.968.264	0	1.968.264
Årets opskrivninger	21.188	0	21.188
Opskrivninger 31.12.2018	<u>1.989.452</u>	<u>0</u>	<u>1.989.452</u>
Afskrivninger 01.01.2018	(3.748.647)	0	(3.748.647)
Årets afskrivninger	(146.194)	0	(146.194)
Afskrivninger 31.12.2018	<u>(3.894.841)</u>	<u>0</u>	<u>(3.894.841)</u>
Regnskabsmæssigværdi 31.12.2018	<u>1.785.243</u>	<u>100.000</u>	<u>1.885.243</u>
Regnskabsmæssigværdi 31.12.2017	1.910.249	100.000	2.010.249
Kontant ejendomsværdi 01.10.2018	3.300.000	550.000	3.850.000

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	
9. Overført resultat			
Overført resultat 01.01.2018	1.756.270	1.692.510	
Overført resultat	24.258	63.760	
	<u>1.780.528</u>	<u>1.756.270</u>	
	<u>Kursværdi</u> kr.	<u>Restgæld</u> kr.	<u>Restgæld</u> kr.
10. Prioritetsgæld			
Nykredit			
73. serie 2,8356% årg. 2030	1.714.381	1.411.638	1.536.644
	<u>1.714.381</u>	<u>1.411.638</u>	<u>1.536.644</u>

Af restgælden forfalder ca. 148.000 kr. i 2019 og ca. 736.000 kr. efter 5 år.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.		
11. Anden gæld				
Periodiseret revision og bogføringsassistance	2.500	2.500		
	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>		
	<u>Elafgift</u> kr.	<u>Vand-</u> <u>afgift</u> kr.	<u>Indgående</u> <u>afgift</u> kr.	<u>Udgående</u> <u>afgift</u> kr.
12. Merværdiafgift				
Ifølge angivelse	15.083	210	20.780	39.867
Årets momstilsvar	<u>15.083</u>	<u>210</u>	<u>20.780</u>	<u>39.867</u>

Noter

	<u>kr.</u>
13. Lønafstemning	
Lønudgift jf. note 2	<u>30.000</u>
Lønudgift i alt ifølge regnskab	<u>30.000</u>
Ifølge angivelse	<u>30.000</u>
Afrundingsdifference	<u>0</u>

14. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Sparekasseog nr. 284-56-34540 samt bankbog

nr. 7471-5001249 er pantsat som sikkerhed for lån ydet af borgere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i "Lov om fonde og visse foreninger" samt god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

De væsentligste anvendte regnskabsprincipper er:

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning omfatter periodens fakturerede salg.

Periodisering

Alle væsentlige indtægter og omkostninger er periodiseret.

Afskrivninger

Småanskaffelser og investeringer udgiftsføres straks. Afskrivninger på idrætshal er beregnet som årets kontante afdrag på prioritetsgæld. Der afskrives ikke på klubhuset.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er optaget til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af afskrivninger jævnfør ovenfor. Opskrivninger er beregnet som årets pristalsregulering af prioritetsgæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til den værdi, som de skønnes at ville indbringe.