

Foreningen Sportscenter Herning af 1/9 2000

Holingknuden 3
7400 Herning

CVR-nr. 25832973

Årsrapport for 2019

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Foreningsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Foreningen Sportscenter Herning af 1/9 2000.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. marts 2020

Den daglige ledelses godkendelse af årsrapporten

Kai Lodahl, Centerleder

Bestyrelse

Ole Juhl

Michael Poulsen

Ulla de Wolff

Ole Bøgh Jensen

Søren Meldgaard

Bjarne Madsen

Anders Mosegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Foreningen Sportscenter Herning af 1/9 2000

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Sportscenter Herning af 1/9 2000 for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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 kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 selskabets 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere 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.

Herning, den 9. marts 2020

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Karsten Nielsen
Registreret revisor
mne31411

Foreningsoplysninger

Foreningen Foreningen Sportscenter Herning af 1/9 2000
Holingknuden 3
7400 Herning

Telefon 96288646

E-mail post@sportscenterherning.dk

Hjemmeside www.sportscenterherning.dk

CVR-nr. 25832973

Stiftelsesdato 7. september 2000

Regnskabsår 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse
Ole Juhl
Michael Poulsen
Ulla de Wolff
Ole Bøgh Jensen
Søren Meldgaard
Bjarne Madsen
Anders Mosegaard

Revisor
ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
Østergade 12
7400 Herning

Hovedaktivitet Der er foreningens formål at leje, videreudleje og forestå den daglige drift af multisportscentret på Holingknuden.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Foreningen Sportscenter Herning af 1/9 2000 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og foreningens vedtægter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

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

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Indtægter

Tilskud fra Herning Kommune og indtægter ved udleje af lokaler m.v. indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender og finansielle omkostninger består af renter på lån hos Kommune Kredit samt andre renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tilbygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og restværdier.

	Brugstid	Restværdi
Tilbygning 2009	10 år	0 kr.
Tilbygning 2011	20 år	0 kr.

Anskaffelser af inventar, småanskaffelser og lignende afskrives straks i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Hensættelser

Hensættelser udtrykker hvad der er hensat til senere anvendelse og særlige formål i foreningen, samt hvad der er forbrugt heraf i årets løb.

Gældsforpligtelser

Såvel langfristede og kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kommunalt tilskud	1	8.140.333	7.991.379
Husleje - faste brugerklubber		1.011.113	999.693
Lejeindtægter, fritidscenter og genoptræningsenheden		209.512	250.012
Andre lejeindtægter m.v.	2	599.709	664.227
Øvrige indtægter		31.918	0
Indtægter i alt		10.142.585	10.055.311
Anskaffelser af inventar m.v.		212.500	310.074
Lokaleomkostninger	3	-7.760.495	-7.719.197
Administrationsomkostninger	4	-132.296	-88.370
Personaleomkostninger	5	-1.883.052	-1.806.872
Afskrivning på tilbygninger	6	-61.685	-105.044
Omkostninger i alt		-10.050.028	-10.029.557
Resultat før finansielle poster		92.557	25.754
Finansielle omkostninger		-35.767	-32.898
Finansielle poster, netto		-35.767	-32.898
Årets resultat		56.790	-7.144
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat til egenkapital		56.790	-7.144
Disponeret i alt		56.790	-7.144

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Tilbygning 2009, idrætsrådet	7	0	21.685
Tilbygning 2011, Squash	7	450.000	490.000
Materielle anlægsaktiver		450.000	511.685
Anlægsaktiver		450.000	511.685
Tilgodehavender fra husleje m.v.		80.850	76.147
Andre tilgodehavender		16.075	1.792
Tilgodehavender		96.925	77.939
Likvide beholdninger	8	2.103.561	1.993.219
Omsætningsaktiver		2.200.486	2.071.158
Aktiver		2.650.486	2.582.843

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital	9	863.980	807.190
Egenkapital		863.980	807.190
Egenkapital og andre reserver		863.980	807.190
Henlæggelse til ny arena	10	320.000	320.000
Hensatte forpligtelser		320.000	320.000
Kommune Kredit		503.950	541.732
Langfristede gældsforpligtelser		503.950	541.732
Anden gæld	11	942.978	890.401
Forudbetalinger		19.578	23.520
Kortfristede gældsforpligtelser		962.556	913.921
Gældsforpligtelser		1.466.506	1.455.653
Passiver		2.650.486	2.582.843
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Eventualforpligtelser m.v.	13		

Noter

	2019	2018
1. Kommunalt tilskud		
HK - bloktilskud	8.125.333	7.981.000
Ekstra tilskud	15.000	10.379
	8.140.333	7.991.379
2. Andre lejeindtægter m.v.		
Lokaleudlejning m.v.	455.229	512.285
Herningordningen	83.921	84.487
Anden udlejning	60.559	67.455
	599.709	664.227
3. Lokaleomkostninger		
Husleje	4.500.000	4.500.000
Forsikringer m.v.	204.623	202.494
Forbrugsafgifter (el, vand og varme)	1.002.377	1.297.003
Rengøringsartikler m.v.	170.896	182.722
Leje af materiel m.v.	1.000	0
Udendørsarealer	95.954	116.519
Reparation og vedligeholdelse	1.627.117	1.286.933
Alarm og overvågning	49.631	23.536
Lukning og aflåsning af centret	57.254	57.998
Gebyrordning multihallen	51.643	51.992
	7.760.495	7.719.197
4. Administrationsomkostninger		
Telefon	10.786	5.531
Kontorhold og IT	49.020	24.712
Porto og gebyrer	1.640	2.403
Kontingenter og abonnementer	17.856	6.558
Revision og regnskabsassistance	25.625	25.938
Gaver og blomster	300	270
Mødeudgifter	8.049	4.794
Kursusudgifter	9.250	0
Annoncer og markedsføring	0	8.239
Lønservice	9.770	9.925
	132.296	88.370

Noter

	2019	2018
5. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.653.344	1.604.949
Pensioner	207.608	165.100
Regulering af feriepengeforpligtelse	2.071	6.976
ATP-bidrag	9.467	9.152
AUB, AES bidrag og barsel	17.940	14.111
Kørselsgodtgørelse	3.101	1.069
Personalemkostninger	11.241	17.471
Lønrefusioner	-21.720	-11.956
	1.883.052	1.806.872

Genemsnitlig antal medarbejdere 4

6. Afskrivning tilbygning

Tilbygning 2009, Idrætsrådet	21.684	65.044
Tilbygning 2011, Squash	40.000	40.000
	61.684	105.044

7. Materielle anlægsaktiver

	Tilbygning 2011 Squash	Tilbygning 2009 Idrætsrådet
Anskaffelsessum:		
Saldo pr. 1. januar	800.000	650.443
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	800.000	650.443
Af- og nedskrivninger:		
Saldo pr. 1. januar	310.000	628.759
Årets afskrivninger	40.000	21.684
	350.000	650.443
Bogført værdi pr. 31. december	450.000	0

8. Likvide beholdninger

Handelsbanken nr. 7620-1087012, drift	1.372.614	1.258.091
Vestjysk bank nr. 7604-1591181, forening	730.947	735.128
	2.103.561	1.993.219

Noter

	2019	2018
9. Egenkapital		
Primo	807.190	814.334
Årets resultat	56.790	-7.144
	<u>863.980</u>	<u>807.190</u>
10. Henlæggelse til ny arena		
Henlæggelse, primo	320.000	320.000
	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
11. Anden gæld		
A-skat og AM bidrag	69.221	63.443
ATP-bidrag	3.786	3.881
Beskattede feriepenge	14.534	13.484
Feriepengeforpligtelse fastlønnede	104.272	140.794
Feriepengeforpligtelse, indefrosset	38.594	0
Skyldige omkostninger	712.571	666.778
Anden gæld	0	2.021
	<u>942.978</u>	<u>890.401</u>

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Eventualforpligtelser m.v.

Foreningens lejekontrakt på bygninger Holingknuden 3, med en årlig lejeudgift på 4,5 mio. kr., er uopsigelig frem til 1. september 2030.