

Den selvejende institution Gislevhallen

Skolevej 9, 5854 Gislev
CVR-nr. 39 14 60 10

Årsrapport for 2018

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 22

Foreningen

Den selvejende institution Gislevhallen
Skolevej 9
5854 Gislev

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
CVR-nr.: 39 14 60 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Tanja Kromann Clausen
Mogens Andersen
Jørn Flindt Hansen
Steen Schougaard Christensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Frørup Andelskasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Den selvejende institution Gislevhallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 5. marts 2019

Bestyrelsen

Tanja Kromann Clausen
Formand

Mogens Andersen

Jørn Flindt Hansen

Steen Schougaard Christensen

Til medlemmet i Den selvejende institution Gislevhallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Gislevhallen for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 foreningen 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 foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Odense, den 5. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
Statsaut. revisor

Note		2018 DKK
1	Nettoomsætning	668.589
2	Andre driftsindtægter	581.297
	Indtægter i alt	1.249.886
3	Udgifter ved arrangementer	-94.792
	Andre eksterne omkostninger	-509.183
	Bruttofortjeneste I (96,6%)	645.911
4	Personaleomkostninger	-158.626
	Bruttofortjeneste II (72,9%)	487.285
7	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-18.210
	Resultat før finansielle poster	469.075
8	Finansielle indtægter	211
9	Finansielle omkostninger	-86.127
	Finansielle poster i alt	-85.916
	Årets resultat	383.159
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	383.159
	I alt	383.159

AKTIVER		31.12.18
		DKK
Note		
	Grunde og bygninger	986.717
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.629
10	Materielle anlægsaktiver i alt	1.050.346
	Anlægsaktiver i alt	1.050.346
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.458
12	Andre tilgodehavender	147.069
13	Periodeafgrænsningsposter	1.637
	Tilgodehavender i alt	269.164
	Indestående i kreditinstitutter	49.077
14	Likvide beholdninger i alt	49.077
	Omsætningsaktiver i alt	318.241
	Aktiver i alt	1.368.587

PASSIVER		31.12.18
		DKK
Note		
	Overført resultat	383.159
	Egenkapital i alt	383.159
15	Gæld til realkreditinstitutter	298.462
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	298.462
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	353.000
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.327
17	Anden gæld	7.139
18	Periodeafgrænsningsposter	52.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	686.966
	Gældsforpligtelser i alt	985.428
	Passiver i alt	1.368.587
19	Eventualforpligtelser	
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Forslag til resultatdisponering	383.159	383.159
Saldo pr. 31.12.18	383.159	383.159

2018
DKK**1. Nettoomsætning**

Indgået kommunalt tilskud	378.024
Indgået tilskud til omklædningsrum	16.000
Indgået forpagtningsafgift for cafeteria	6.000
Indgået for halleje, foreninger og private	139.598
Indgået leje for mødelokale	1.800
Indgået for reklameskilte	3.608
Indgået ved arrangementer	123.559
I alt	668.589

2. Andre driftsindtægter

Tilskud fra FMK til renter og afdrag på gæld	434.228
Tilskud fra FMK, renoveringspuljen	88.884
Tilskud fra FMK, omkostninger ved overtagelse af hallen	58.185
I alt	581.297

3. Udgifter ved arrangementer

Udgifter ved arrangementer	94.792
I alt	94.792

2018
DKK**4. Personalemkostninger**

Lønomkostninger	156.569
ATP-bidrag	852
Øvrige personaleomkostninger	1.205

I alt	158.626
-------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1
--	---

5. Lokaleomkostninger

Varme	95.064
El, vand og gas	74.666
Ejendomsskat	549
Forsikring	26.472
Reparation og vedligeholdelse	163.273
Rengøring	29.826
Renovation	8.129
Mindre anskaffelser	3.008

I alt	400.987
-------	---------

2018
DKK**6. Administrationsomkostninger**

Kontorartikler	2.457
It-omkostninger	9.053
Porto og gebyrer	400
Revisorhonorar	12.500
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	16.280
Kontingenter	7.022
Lønbehandling	1.050
Øvrige administrationsomkostninger	59.245
Gaver	189
I alt	108.196

7. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	13.595
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.615
I alt	18.210

8. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	211
--------------------------	-----

9. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	86.127
-------------------------------	--------

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	1.000.312	68.244
Kostpris pr. 31.12.18	1.000.312	68.244
Afskrivninger i året	-13.595	-4.615
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-13.595	-4.615
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	986.717	63.629
		31.12.18 DKK

11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.458
---	---------

12. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	147.069
I alt	147.069

31.12.18
DKK**13. Periodeafgrænsningsposter**

Forudbetalte forsikringer	1.637
---------------------------	-------

14. Likvide beholdninger

Frørup Andelskasse 5960 8091902	49.070
Frørup Andelskasse 5960 1018456	7
I alt	49.077

15. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gæld i alt 31.12.17
Gæld til realkreditinstitutter	353.000	0	651.462	651.462

31.12.18
DKK**16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Øvrige skyldige omkostninger	274.327
------------------------------	---------

31.12.18
DKK**17. Anden gæld**

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	4.047
ATP og andre sociale ydelser	284
Feriepenge	2.754
SKAT, skattekonto	54
I alt	7.139

18. Periodeafgrænsningsposter

Periodisering af reklameleje	52.500
------------------------------	--------

19. Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.18.

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 651 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 987 t.kr.

Af foreningens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 63 t.kr., skønnes 63 t.kr., at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om foreningens første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 20	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskab, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.