

Broager-Hallen

CVR-nummer 11423914

Internt årsregnskab 2023

Godkendt på foreningens generalforsamling
Den 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Forening

Broager-Hallen
Skolevej 5
6310 Broager

Telefon:	+4523720095
E-mail:	kontor@broagerhallen.dk
Hjemstedskommune:	Sønderborg
CVR-nummer:	11423914
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Ulrik Franke Andersen, formand
Martin Petersen, næstformand
Lars Holm, kasserer
Mikael Ebbesen, bestyrelsesmedlem
Thomas Wildbork Brüning, bestyrelsesmedlem
Jørgen Marius Philipsen, bestyrelsesmedlem
Lars Lehmann, bestyrelsesmedlem
Lone Olsen, sekretær og formand repræsentantskab
Herman Møller, suppleant
Trine Labori, suppleant

Daglig ledelse

Pia Lehmann

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Broager, 2024

Bestyrelsen:

Ulrik Franke Andersen
Formand

Martin Petersen

Lone Olsen

Lars Holm

Mikael Ebbesen

Thomas Wildbork Brüning

Jørgen Marius Philipsen

Lars Lehmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Broager-Hallen

Konklusion

Vi har revideret årsrapporten for Broager-Hallen for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 årsrapporten". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsrapporten, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsrapporten uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsrapporten på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af det årsrapporten

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten 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. Fejlinformation 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, 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 Broagerhallens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsrapporten 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 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 årsrapporten, herunder noteoplysningerne, samt om årsrapporten afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste bestyrelse 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsrapporten omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsrapporten er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, 2024

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive Broager-Hallerne, Broager Salen, Cafeteria samt Hallens Motions Center.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Broager-Hallen har fortsat sine driftsaktiviteter i lighed med tidligere år.

For fortsat at være et attraktivt sted for skole og foreningsliv har Broager-Hallen i året løb gennemført store renoveringsprojekter i hallerne. Omkostningerne beløber sig til for ca. tkr.600 og drejer sig om renoveringsprojekt vedr. omklædningsrum og baderum.

Renoveringsprojekt vedr. omklædningsrum

Projektet er finansieret ved søgning og modtagelse af tilskud fra FMC fondsbevilling og Sønderborg Kommunen.

Projektet har fået tilskud på kr. 285.000 fra fondens bestyrelse og Sønderborg Kommunen.

Projektet er afsluttet i året 2023.

Oktoberfest

Oktoberfesten er en integreret del af Broager Hallens årsregnskab. Dette er en ændring af regnskabspraksis. Oktoberfesten er en del af det samlede kulturelle tilbud som foreningen tilbyder. Festens formål er indsamle støttekroner til fremtidige projekter i Broager-Hallen. Dette sker som sponsorat fra et evt. overskud fra den årlige afholdte oktoberfest.

Resultat og udvikling

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Oktoberfesten afholdt i år 2023 er opgjort efter regnskabsårets slutning. Der er i 2024 overført et sponsorat på kr. 100.000 fra oktoberfesten bankkonto til Broager-Hallen, som resultat af den afholdte støttefest for Broager-Hallen. Beløbet er medregnet i årsrapporten for 2023.

Der er ikke truffet yderligere begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af foreningens forhold væsentligt.

		2023	2022
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	2.557.585	3.188
2	Vareforbrug	-125.225	-94
	Dækningsbidrag	2.432.360	3.093
3	Salgsfremmende omkostninger	-10.002	-6
4	Driftsmiddelomkostninger	-1.616.402	-2.363
5	Administrationsomkostninger	-74.913	-76
6	Personaleomkostninger	-477.287	-448
	Indtjeningsbidrag	253.757	200
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-9.765	-10
8	Sekundære poster	121.065	127
	Resultat før finansielle poster	365.057	317
9	Finansielle omkostninger	-72.933	-80
	Årets resultat	292.125	237
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til fremtidig vedligeholdelse og renovering	0	230
	Overført fra reserve til vedligeholdelse og renovering	0	-400
	Overført resultat	292.125	407
	Resultatdisponering i alt	292.125	237

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
10	Grunde og bygninger	17.252.685	17.253
11	Inventar	29.294	39
	Materielle anlægsaktiver	17.281.978	17.292
	Anlægsaktiver i alt	17.281.978	17.292
	Råvarer og hjælpematerialer	31.000	16
	Varebeholdninger	31.000	16
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	455.455	483
12	Andre tilgodehavender	74.109	22
	Periodeafgrænsningsposter	0	100
	Tilgodehavender	529.564	605
13	Likvide beholdninger	587.117	520
	Omsætningsaktiver i alt	1.147.681	1.141
	Aktiver i alt	18.429.660	18.433

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Øvrige lovpligtige og vedtægtsmæssige reserver	230.000	230
	Overført resultat	14.597.061	14.305
	Egenkapital i alt	14.827.061	14.535
14	Gæld til realkreditinstitutter	3.059.349	3.163
	Langfristede gældsforpligtelser	3.059.349	3.163
	Gæld til realkreditinstitutter	103.272	102
15	Kreditinstitutter	871	68
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.551	154
17	Skyldig moms	0	0
18	Anden gæld	36.275	22
	Periodeafgrænsningsposter	364.280	389
	Kortfristede gældsforpligtelser	543.249	735
	Gældsforpligtelser i alt	3.602.598	3.898
	Passiver i alt	18.429.660	18.433
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Øvrige lovplig- tige og ved- tægts- mæssige reserver 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	230	14.305	14.535
Årets resultat	0	292	292
	0	0	0
Egenkapital ultimo	230	14.597	14.827

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Kommunalt tilskud	1.457.120	1.422
Kommunalt tilskud halvgulv	0	500
Kommunalt tilskud renovering af omklædning	285.000	240
Lej af hal	80	8
Leje af sal	25.220	29
Leje af inventar	500	1
Leje af motionscenter	443.835	341
Lej af møderum	400	2
Pedelbistand m.m.	0	0
Anden indtægt	4.400	31
Salg drikkevarer	8.046	12
Salg madvarer	3.218	6
Salg slik og snacks	0	0
Salg is og Sluch Ice	264	0
Salg cafeteria	138.559	106
Salg af reklameskilte	72.500	60
Sekundær indtægt	118.443	55
Tilskud fonde m.m. renovering/halgulv	0	375
Nettoomsætning i alt	2.557.585	3.188
2 Vareforbrug		
Køb af drikkevarer	135.956	97
Fødevarestyrelsen	4.269	4
Varelager, primo	16.000	10
Varelager, ultimo	-31.000	-16
Vareforbrug i alt	125.225	94
3 Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer og reklame	8.317	0
Reklameskilte	1.685	4
Gaver og blomster	0	1
Interne møder	0	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	10.002	6

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
4 Driftsmiddelomkostninger		
Anden Vedligeholdelse	167.534	49
Småanskaffelser	18.355	14
Renovation	5.894	8
Forsikring	69.299	64
Elforbrug	132.501	250
El-afgift (0,829 kr./kwh)	-35.432	-73
Vandforbrug	9.647	6
Vandafgift	-2.943	-2
Vandafledningsafgift	24.785	14
Varmeforbrug	309.048	310
Vedligehold (hal+sal)	567.147	1.453
Småanskaffelser (Motionscenter)	104.116	29
Leje udstyr (Motionscenter)	130.575	119
Rengøringsartikler	72.380	51
Vedligeholdelse	0	34
Forsikringer	9.025	8
Ekstern rengøringshjælp	6.731	13
Leje udstyr og maskiner	27.741	16
Driftsmiddelomkostninger i alt	1.616.402	2.363
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	9.149	3
EDB-omkostninger	8.635	7
Telefonomkostninger	8.810	7
Porto og gebyrer	8.480	8
Revisorhonorar	15.080	15
Regnskabsassistance	19.640	19
Konsulentbistand	0	9
Forsikringer	3.928	7
Kontingenter	1.495	1
Konstateret tab på debitorer	-304	0
Administrationsomkostninger i alt	74.913	76

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
6	Personaleomkostninger	
Gager	414.488	379
Pensioner	41.496	39
ATP	3.449	4
Regulering af feriepengeforpligtelse	2.501	3
Refunderet syge- og barselsdagpenge	-1.135	0
Løn og gager	<u>460.798</u>	<u>425</u>
ATP mv.	5.464	6
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.464</u>	<u>6</u>
Øvrige forsikringer	9.225	11
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	2
Personaleomkostninger	<u>1.800</u>	<u>4</u>
Øvrige personaleomkostninger	<u>11.025</u>	<u>17</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>477.287</u>	<u>448</u>
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Afskrivning inventar	<u>9.765</u>	<u>10</u>
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>9.765</u>	<u>10</u>
8	Sekundære poster	
Oktoberfest indtægter	424.003	222
Oktoberfest omkostninger	<u>-302.938</u>	<u>-95</u>
Sekundære poster i alt	<u>121.065</u>	<u>127</u>
9	Finansielle omkostninger	
Renter	109	5
Prioritetsrenter	72.824	75
Renter, kreditorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>72.933</u>	<u>80</u>

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
10 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	10.602.685	10.603
Kostpris 31. december	10.602.685	10.603
Grunde og bygninger i alt	10.602.685	10.603
Kostpris 1. januar	4.351.325	4.351
Kostpris 31. december	4.351.325	4.351
Årets afskrivninger	2.298.675	2.299
Afskrivninger 31. december	2.298.675	2.299
Grunde og bygninger, finansiel leasing	6.650.000	6.650
Grunde og bygninger i alt	17.252.685	17.253
11 Inventar		
Kostpris 1. januar	152.636	104
Tilgang i årets løb	0	49
Kostpris 31. december	152.636	153
Af- og nedskrivninger 1. januar	-113.578	-104
Årets af- og nedskrivninger	-9.765	-10
Afskrivninger 31. december	-123.342	-114
Inventar i alt	29.294	39
12 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	785	0
Tilgodehavende moms	73.324	22
Andre tilgodehavender i alt	74.109	22
13 Likvide beholdninger		
Kasse	3.893	4
Broager Sparekasse 1803239	381.999	250
Broager Sparekasse 1115820	28.985	137
Broager Sparekasse 1280414	92.019	75
Swip og Mobilpay 651494	30.220	3
Skattekonto	50.000	50
Likvide beholdninger i alt	587.117	520

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
14	Gæld til realkreditinstitutter	
	Nykredit hovedstol 3.500.000	3.162.621
	Overført til kortfristet gæld	-103.272
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.059.349
15	Kreditinstitutter	
	Broager Sparekasse 8830104756	871
	Kreditinstitutter i alt	871
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	Kreditorer	18.891
	Revisorhonorar	19.660
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	38.551
17	Skyldig moms	
	Skyldig moms, primo	-21.951
	Udgående moms	538.536
	Indgående moms	-451.348
	Elafgift	-35.432
	Vandafgift	-2.943
	Overført til omsætningsaktiver	73.324
	Afregnet moms	-100.186
	Skyldig moms i alt	0
18	Anden gæld	
	Skyldig A-skat mv.	21.306
	Skyldig ATP	852
	Skyldige feriepenge	902
	Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	13.216
	Anden gæld i alt	36.275
19	Eventualforpligtelser	
	Der er ingen eventualforpligtelser.	

	2023	2022
Noter	DKK	1.000 DKK

20 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 3.163, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 17.253.

Ejerpantebreve på i alt TDKK 450 deponeret til sikkerhed for bankgæld hos Broager Sparekasse.

Der er indgået 2 lejeaftaler omkring maskiner til motionscenteret.

Lejeaftalerne er indgået i året 2020 løber over 60 måneder.

Pr. 31-12 2023 resterer der 22 måneder af lejeaftalerne.

Broagerhallen har stillet en bankgaranti på TDKK 1.645.

Det er Broager Sparekasse som på vegne af Broager Hallen har stillet garantien overfor Broager Hallens lån i realkredit.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har foreningen valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Likvide midler og egenkapital

Til støtte for foreningen er der et udvalg under bestyrelsens ledelse, som årligt står for afholdelse af den årlige Oktoberfest. Festens formål er tiltænkt som en støtte / sponsorat til Broager-Hallen.

Et eventuelt overskud tilgår foreningens daglige drift eller bestemte projekter i hallerne.

Oktoberfesten er en med andre ord at af de mange kulturelle aktiviteter, som foreningen tilbyder til gavn for Broager-Hallen.

Bankbeholdningen og regnskabet for oktoberfesten har hidtil ikke været en del af årsregnskabet for foreningen, men indgår på baggrund af ovenstående som en del af årsregnskabet for 2022.

Dette påvirker de likvide beholdninger og egenkapitalen. Sammenligningstal for året 2021 er tilpasset.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af lån mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Hal 1 måles til offentlig ejendomsvurdering, medens hal 2 måles til kostpris.

Regulering af ejendomsværdien foretages via egenkapitalen.

Andre anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Restværdi

5-10%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter kontant beholdninger, bankindestående samt indestående på Skattekonto.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.