

Jethallen

CVR-nummer 11591833

Årsrapport 2010

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den 26. april 2011

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Byggeregnskab	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2010 - 31. december 2010 for Jethallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, 7. april 2011

Bestyrelsen:

Aksel Seidelin Christensen
Formand

Kurt Jørgensen
Kasserer

Henrik Hauritz

Peer Kaarup

Anders Jørgensen

Preben Kjær

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Jethallen

Vi har revideret årsregnskabet for Jethallen for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 7. april 2011

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Bent Vestergaard
Registreret revisor

Helene Jakobsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Institutionen er ifølge lov om Erhvervsdrivende Fonde § 1 stk. 4 nr. 5 ikke omfattet af Årsregnskabsloven. Institutionen har dog valgt af aflægge årsrapporten tilnærmet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægtskriterier

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	afskrives ikke
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (motionscenter)	i 2010 med kr. 10.000

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

		2010	2009
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	850.396	857
	Dækningsbidrag	850.396	857
2	Lokaleomkostninger	-297.384	-393
3	Administrationsomkostninger	-80.865	-59
	Personaleomkostninger	-442.813	-431
	Årets resultat	29.334	-26

Note	Balance	2010 DKK	2009 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Grunde og bygninger	638.723	639
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.340	31
	Materielle anlægsaktiver	660.063	670
	Anlægsaktiver i alt	660.063	670
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.935	8
6	Andre tilgodehavender	148.735	
	Tilgodehavender	160.670	8
7	Likvide beholdninger	180.344	1
	Omsætningsaktiver i alt	341.014	8
	Aktiver i alt	1.001.077	678

		2010	2009
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Foreningskapital	729.780	730
8	Overført resultat	-150.427	-180
	Egenkapital i alt	579.353	550
	Kreditinstitutter	0	9
	Tilskud og indsamlede midler til tilbygning ej anvendt	302.979	0
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.981	27
10	Skyldig moms	0	1
11	Anden gæld	62.764	92
	Kortfristede gældsforpligtelser	421.724	128
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	421.724	128
	Passiver i alt	1.001.077	678

	2010	2009
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Halleje, foreninger	70.083	87
Halleje, diverse	11.257	16
Halleje, Viborg Kommune	253.190	233
Halleje, omklædningsrum	9.600	12
Halleje, klublokaler	5.100	3
Halleje, skoler	40.800	0
Kontingent	800	1
Reklameskilte	30.000	34
Tilskud Viborg Kommune	400.000	426
Cafeteriaafgift	9.780	10
Lejeindtægt og tilskud i alt	<u>830.610</u>	<u>822</u>
Lejeindtægter	12.024	20
Tilskud Viborg Kommune	24.000	30
Personale	-2.200	-2
Afskrivning udstyr	-10.000	-10
Kontorartikler	-330	-2
Annoncer og reklamer	-711	-1
Vedligehold materiel	-2.997	0
Motionscenter i alt	<u>19.786</u>	<u>35</u>
Nettoomsætning i alt	<u>850.396</u>	<u>857</u>
2 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	22.583	52
Leasing varmeanlæg, afsat 2008	0	-24
Varme	80.622	91
El	69.055	183
Vand	20.387	20
Vedligeholdelse	59.029	31
Vedligeholdelse udendørs	15.261	5
Vagtordning	3.173	0
Rengøring	27.273	33
Lokaleomkostninger i alt	<u>297.384</u>	<u>393</u>

	2010	2009
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	15.394	10
EDB-omkostninger	3.130	0
Hjemmeside	6.708	2
Telefon	16.801	16
Revisorhonorar	15.000	15
Bestyrelsesmøder	14.652	11
Forsikringer	9.180	9
Momsrefusion	0	-4
Administrationsomkostninger i alt	80.865	59
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	638.723	639
Tilgang anlægsudgifter til tilbygning, se specifikation side 12	410.916	0
Indsamlede midler og tilskud, se specifikation side 12	-713.895	0
Indsamlede midler ej anvendt overført til passiver side 8	302.979	0
Kostpris 31. december	638.723	639
Grunde og bygninger i alt	638.723	639
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	110.831	111
Kostpris 31. december	110.831	111
Af- og nedskrivninger 1. januar	-79.490	-69
Årets af- og nedskrivninger	-10.000	-10
Afskrivninger 31. december	-89.490	-79
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	21.340	31
6 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	49.575	0
Indestående DGI-gavefond	99.160	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	148.735	0

	2010	2009
Noter	DKK	1.000 DKK
7		
Likvide beholdninger		
Kasse	650	1
Handelsbanken 1000536	78.468	0
Handelsbanken 2003679	11.491	0
Handelsbanken 2003943	89.735	0
Likvide beholdninger i alt	180.344	1
8		
Overført resultat		
Overført resultat, primo	-179.761	154
Årets overførte resultat	29.334	-26
Overført resultat i alt	-150.427	-180
9		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Efterbetaling af halleje	24.198	27
Leverandører af tjenesteydelser	31.783	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	55.981	27
10		
Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	684	2
Udgående moms	222.707	11
Indgående moms	-196.144	-4
Elafgift	-51.375	0
Vandafgift	-2.835	0
Overført til omsætningsaktiver	49.575	0
Afregnet moms	-22.613	-8
Skyldig moms i alt	0	1
11		
Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	11.178	12
Skyldig ATP	810	1
Skyldige feriepenge	352	0
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	44.424	46
Afsat naturgas og el	6.000	33
Anden gæld i alt	62.764	92

Byggeregnskab

Balance Byggeregnskab

Aktiver

Anlægsudgifter

Hovedentreprise	320.000,00
Ingeniør/arkitekt	90.372,72
Bankgebyrer	3,00
Byggesagsgebyr	540,00
Anlægsudgifter i alt	410.915,72

Tilgodehavender

Indestående DGI-gavefond	99.160,00
Tilgodehavender i alt	99.160,00

Bankindestående

Handelsbanken 2003679	11.491,10
Handelsbanken 2003943	89.734,50
Bankindestående i alt	101.225,60

Aktiver i alt **611.301,32**

Passiver

Tilskud

Viborg Kommune	525.000,00
Tilskud i alt	525.000,00

Indsamlede midler

Husstandsindsamling	89.734,50
DGI-gavefond	99.160,00
Indsamlede midler i alt	188.894,50

Merværdiafgift

Indgående afgift	- 102.593,18
Merværdiafgift i alt	- 102.593,18

Passiver i alt **611.301,32**