

Jethallen

CVR-nummer 11591833

Årsrapport 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære repræsentantskabsmøde
den 24. april 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3
Anvendt regnskabspraxis	4
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Byggeregnskab	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2011 - 31. december 2011 for Jethallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Karup J, 20. april 2012

Bestyrelsen:

Aksel Seidelin Christensen
Formand

Henrik Haurits

Kurt Jørgensen

Peer Kaarup

Anders Jørgensen

Preben Kjær

Anvendt regnskabspraksis

Til repræsentantskabet i Jethallen

Vi har revideret årsregnskabet for Jethallen for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 20. april 2012

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 at 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i 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.

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:

Grunde og bygninger	afskrives ikke
Motionscenter	i 2011 med DKK 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 nominal værdi.

		2011	2010
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.017.691	850
	Dækningsbidrag	1.017.691	850
2	Lokaleomkostninger	-383.355	-306
3	Administrationsomkostninger	-88.124	-72
	Personaleomkostninger	-430.934	-443
	Resultat før finansielle poster	115.278	29
	Finansielle indtægter	58	0
4	Finansielle omkostninger	-8.366	0
	Årets resultat	106.970	29

Note	Balance	2011 DKK	2010 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	2.283.305	639
6	Klublokaler	1.000.000	0
7	Motionscenter	11.340	21
	Materielle anlægsaktiver	3.294.645	660
	Anlægsaktiver i alt	3.294.645	660
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.719	12
8	Andre tilgodehavender	411.425	149
	Tilgodehavender	430.144	161
9	Likvide beholdninger	414.961	180
	Omsætningsaktiver i alt	845.105	341
	Aktiver i alt	4.139.750	1.001

Note	Balance	2011 DKK	2010 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Foreningskapital	729.780	730
10	Overført resultat	-43.457	-150
	Egenkapital i alt	686.323	579
	LR Realkredit	2.300.000	0
	Gæld KKIK	985.740	0
	Langfristede gældsforpligtelser	3.285.740	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	26.775	303
	Tilskud og indsamlede midler til tilbygning ej anvendt	0	303
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.243	56
12	Anden gæld	92.669	63
	Kortfristede gældsforpligtelser	167.687	422
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.453.427	422
	Passiver i alt	4.139.750	1.001

	2011	2010
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Halleje, foreninger	84.206	70
Halleje, diverse	15.933	11
Halleje, Viborg Kommune	330.700	253
Halleje, omklædningsrum	9.600	9
Halleje, klublokaler	13.901	5
Halleje, skoler	62.220	41
Efterbetaling halleje tidligere år ej opkrævet	24.198	0
Kontingent	640	1
Reklameskilte	30.000	30
Tilskud Viborg kommune	416.667	400
Cafeteriaafgift	4.890	10
Lejeindtægt og tilskud i alt	<u>992.955</u>	<u>830</u>
Lejeindtægt	12.336	12
Tilskud Viborg kommune	24.000	24
Personale	-1.600	-2
Afskrivning udstyr	-10.000	-10
Annoncer og reklamer	0	-1
Vedligehold materiel	0	-3
Motionscenter i alt	<u>24.736</u>	<u>20</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.017.691</u>	<u>850</u>
2 Lokaleomkostninger		
Cafeteriaudstyr	24.000	0
Forsikringer	34.577	32
Varme	105.736	81
El	68.501	69
Vand	12.827	20
Vedligeholdelse	108.887	59
Vedligeholdelse udendørs	6.279	15
Vagtordning	3.033	3
Rengøring	19.516	27
Lokaleomkostninger i alt	<u>383.355</u>	<u>306</u>

	2011	2010
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og porto	19.413	15
EDB-omkostninger	0	3
Reception og indvielse	24.585	0
Småanskaffelser	5.158	7
Telefonomkostninger	14.747	17
Revisorhonorar	16.000	15
Bestyrelsesmøder	8.221	15
Administrationsomkostninger i alt	88.124	72
4 Finansielle omkostninger		
Renter, realkreditlån	8.366	0
Finansielle omkostninger i alt	8.366	0
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	638.723	639
Tilgang anlægsudgifter til tilbygning, se specifikation side 13	5.654.865	411
Indsamlede midler og tilskud, se specifikation side 13	-4.010.283	-714
Indsamlede midler ej anvendt overført til passiver side 8	0	303
Kostpris 31. december	2.283.305	639
Grunde og bygninger i alt	2.283.305	639
6 Klublokaler		
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Kostpris 31. december	1.000.000	0
Klublokaler i alt	1.000.000	0

	2011	2010
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Motionscenter		
Kostpris 1. januar	110.831	111
Kostpris 31. december	110.831	111
Af- og nedskrivninger 1. januar	-89.490	-79
Årets af- og nedskrivninger	-10.000	-10
Afskrivninger 31. december	-99.490	-89
Motionscenter i alt	11.340	21
8 Andre tilgodehavender		
Indestående DGI-gavefond	0	99
Tilgodehavende moms	411.425	50
Andre tilgodehavender i alt	411.425	149
9 Likvide beholdninger		
Kasse	650	1
Handelsbanken 1000536	414.311	78
Handelsbanken 2003679	0	11
Handelsbanken 2003943	0	90
Likvide beholdninger i alt	414.961	180
10 Overført resultat		
Overført resultat, primo	-150.427	-180
Årets overførte resultat	106.970	29
Overført resultat i alt	-43.457	-150
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Efterbetaling af halleje	0	24
Leverandører af tjenesteydelser	48.243	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	48.243	56

	2011	2010
Noter	DKK	1.000 DKK
12 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	11.501	11
Skyldig ATP	810	1
Skyldige feriepenge	187	0
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	33.663	44
Afsat naturgas og el	6.000	6
Andre kreditorer	40.508	0
Anden gæld i alt	92.669	63

	2011	2010
Noter	DKK	1.000 DKK

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med LR Realkredit er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Stadionvej 59, Karup med nom. DKK 2.300.000.

	2011	2010
Byggeregnskab	DKK	1.000 DKK

Balance Byggeregnskab**Aktiver****Anlægsudgifter**

Hovedentreprise	4.600.660	320
Ingeniør/arkitekt	119.318	90
Byggesagsgebyr	14.940	1
Eltilslutning	113.400	0
Gymnastikredskaber	156.424	0
Møbler og inventar	105.083	0
Køkkeninventar	174.012	0
Musikanlæg	44.648	0
Udendørsarealer	183.476	0
Låneomkostninger	70.500	0
Malerarbejde	13.462	0
Depotrum	4.800	0
Låsesystem	11.292	0
Sponsorskilte	11.000	0
Bankgebyrer	38	0
Forsikring	3.545	0
Elforbrug	1.698	0
Rejsegilde og møder	4.738	0
Kontortartikler	1.787	0
Renteudgifter	20.044	0
Anlægsudgifter i alt	5.654.865	411

Tilgodehavender

Indestående DGI-gavefond	0	99
Mellemregning med Jethallen	233.822	0
Moms	462.103	103
Tilgodehavender i alt	695.925	202

Bankindestående

Handelsbanken 2003679	0	11
Handelsbanken 2003943	0	90
Bankindestående i alt	0	101

Aktiver i alt	6.350.790	714
----------------------------	------------------	------------

	2011	2010
Byggeregnskab	DKK	1.000 DKK
Passiver		
Tilskud		
Viborg Kommune	2.303.000	525
Tilskud i alt.....	2.303.000	525
Indsamlede midler		
Husstandsindsamling	98.884	90
Erhvervsindsamling	216.900	0
KKIK	1.000.000	0
DGI-gavefond	103.000	99
Eventgruppen.....	288.498	0
Indsamlede midler i alt.....	1.707.282	189
Gæld		
LR-Kredit A/S	2.300.000	0
Andre kreditorer	40.508	0
Gæld i alt.....	2.340.508	0
Passiver i alt	6.350.790	714