

Jethallen

CVR-nummer 11591833

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære repræsentantskabsmøde
den 23. april 2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Karup, 26. marts 2013

Bestyrelsen:



Aksel Seidelin Christensen
Formand

Kurt Jørgensen



Anders Jørgensen



Preben Kjær



Peer Kaarup



Allan L. Rosgaard



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Jethallen

Vi har revideret årsregnskabet for Jethallen for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 26. marts 2013

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 tilbageførsler 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 2012 med DKK 11.340

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.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.138.608	1.018
	Dækningsbidrag	1.138.608	1.018
2	Lokaleomkostninger	-617.147	-383
3	Administrationsomkostninger	-64.456	-88
	Personaleomkostninger	-445.158	-431
	Resultat før finansielle poster	11.847	115
	Finansielle indtægter	3.687	0
4	Finansielle omkostninger	-124.260	-8
	Årets resultat	-108.726	107

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	2.700.031	2.283
6	Klublokaler	1.000.000	1.000
7	Motionscenter	0	11
	Materielle anlægsaktiver	3.700.031	3.295
	Anlægsaktiver i alt	3.700.031	3.295
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.398	19
	Tilgodehavende moms	41.270	411
	Tilgodehavender	93.668	430
8	Likvide beholdninger	293.314	415
	Omsætningsaktiver i alt	386.982	845
	Aktiver i alt	4.087.013	4.140

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Foreningskapital	729.780	730
9	Overført resultat	-152.182	-43
	Egenkapital i alt	577.598	686
	LR Realkredit	2.258.108	2.300
	Gæld KKIK	1.018.325	986
	Langfristede gældsforpligtelser	3.276.433	3.286
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	27
	Gæld vedrørende byggeri	154.491	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.557	48
10	Anden gæld	52.934	93
	Kortfristede gældsforpligtelser	232.982	168
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.509.415	3.454
	Passiver i alt	4.087.013	4.140

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Halleje, foreninger	101.405	84
Halleje, diverse	2.000	16
Halleje, Viborg Kommune	449.535	331
Halleje, omklædningsrum	6.400	10
Halleje, klublokaler	32.836	14
Halleje, skoler	54.060	62
Efterbetaling halleje tidligere år ej opkrævet	0	24
Kontingent	880	1
Reklameskilte	28.750	30
Tilskud kommunen	450.000	417
Cafeteriaafgift	0	5
Lejeindtægt og tilskud i alt	<u>1.125.866</u>	<u>994</u>
Lejeindtægter	16.954	12
Tilskud Viborg kommune	24.000	24
Personale	-800	-2
Afskrivning udstyr	-11.340	-10
Annoncer og reklamer	-917	0
Vedligehold materiel	-7.190	0
Motionscenter i alt	<u>20.707</u>	<u>24</u>
Lejeindtægter	3.680	0
Service	-238	0
Forbrugsvarer	-9.049	0
Annoncering	-2.358	0
Udlejning i alt	<u>-7.965</u>	<u>0</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.138.608</u>	<u>1.018</u>
2 Lokaleomkostninger		
Cafeteriaudstyr	0	24
Havetraktor og fejmaskine	16.392	0
Flaskeautomat	18.000	0
Forsikringer	32.308	35
Varme	163.367	106
Ej	89.497	69
Vand	8.526	13
Vedligeholdelse	188.650	109
Vedligeholdelse udendørs	12.388	6
Vagtordning	3.277	3
Renovering af halgulv	60.000	0
Rengøring	24.741	20
Lokaleomkostninger i alt	<u>617.147</u>	<u>383</u>

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og porto	14.483	19
Reception og indvielse	0	25
Hjemmeside	2.808	5
Telefonomkostninger	11.726	15
Revisorhonorar	17.000	16
Bestyrelsesmøder	8.767	8
Forsikringsmægler	9.672	0
Administrationsomkostninger i alt	64.456	88
4 Finansielle omkostninger		
Renter, realkreditlån	122.260	8
Garantiprovision	2.000	0
Finansielle omkostninger i alt	124.260	8
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	638.723	639
Tilgang anlægsudgifter til tilbygning, se specifikation side 13	6.071.591	5.655
Indsamlede midler og tilskud, se specifikation side 13	-4.010.283	-4.010
Kostpris 31. december	2.700.031	2.283
Grunde og bygninger i alt	2.700.031	2.283
6 Klublokaler		
Kostpris 1. januar	1.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.000
Kostpris 31. december	1.000.000	1.000
Klublokaler ialt	1.000.000	1.000

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Motionscenter		
Kostpris 1. januar	110.831	111
Kostpris 31. december	110.831	111
Af- og nedskrivninger 1. januar	-99.490	-89
Årets af- og nedskrivninger	-11.340	-10
Afskrivninger 31. december	-110.831	-99
Motionscenter i alt	0	11
8 Likvide beholdninger		
Kasse	650	1
Handelsbanken 1000536	289.165	414
Handelsbanken 1006467	3.499	0
Likvide beholdninger i alt	293.314	415
9 Overført resultat		
Overført resultat, primo	-43.456	-150
Årets overførte resultat	-108.726	107
Overført resultat i alt	-152.182	-43
10 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	12.150	12
Skyldig ATP	810	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	33.974	34
Afsat naturgas og el	6.000	6
Andre kreditorer	0	41
Anden gæld i alt	52.934	93

	2012	2011
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.

	2012	2011
Byggeregnskab	DKK	1.000 DKK

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

Hovedentreprise	4.700.600	4.601
Ekstraarbejder, hovedentreprenør	103.653	0
Ingeniør/arkitekt	119.318	119
Byggesagsgebyr	14.940	15
Eltilslutning	113.400	113
Gymnastikredskaber	156.424	156
Møbler og inventar	137.360	105
Køkkeninventar	197.742	174
Musikanlæg	44.648	45
Udendørsarealer	191.338	183
Låneomkostninger	70.500	71
Malerarbejde	17.065	13
Depotrum	4.800	5
Låsesystem	11.292	11
Sponsorskilte	11.000	11
Bankgebyrer	38	0
Forsikring	3.545	4
Elforbrug	1.698	2
Rejsegilde og møder	4.738	5
Kontortartikler	1.787	2
Renteudgifter	20.044	20
Nøglekort	60.646	0
Skydeanlæg	85.015	0
Anlægsudgifter i alt	6.071.591	5.655

Tilgodehavender

Moms	0	462
Mellemregning med Jethallen	196.800	234
Tilgodehavender i alt	695.925	696

Aktiver i alt	6.268.391	6.351
----------------------------	------------------	--------------

	2012	2011
Byggeregnskab	DKK	1.000 DKK
Passiver		
Tilskud		
Viborg Kommune	2.303.000	2.303
Tilskud i alt	2.303.000	2.303
Indsamlede midler		
Husstandsindsamling	98.884	99
Erhvervsindsamling	216.900	217
KKIK	1.000.000	1.000
DGI-gavefond	103.000	103
Eventgruppen	288.499	288
Indsamlede midler i alt	1.707.283	1.707
Gæld		
LR-Kredit A/S	2.258.108	2.300
Andre kreditorer	0	41
Gæld i alt	2.258.108	2.341
Passiver i alt	6.268.391	6.351