

**Jethallen**

**CVR-nummer 11591833**

**Årsrapport 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære repræsentantskabsmøde  
den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	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 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Karup, 31. marts 2014

### Bestyrelsen:

Annette Kopp  
Formand

Kurt Jørgensen

Lars-Ole Kopp

Søren Mikkelsen

Allan Rosgaard

Leif Sloth

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til medlemmerne i Jethallen

Vi har revideret årsregnskabet for Jethallen for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 31. marts 2014

### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Bent Vestergaard

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger	afskrives ikke
Motionscenter	er fuldt afskrevet i 2012

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

		2013	2012
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	1.215.580	1.139
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.215.580</b>	<b>1.139</b>
2	Lokaleomkostninger	-526.198	-617
3	Administrationsomkostninger	-66.874	-64
	Personaleomkostninger	-457.632	-445
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>164.876</b>	<b>12</b>
	Finansielle indtægter	654	4
4	Finansielle omkostninger	-117.742	-124
	<b>Årets resultat</b>	<b>47.788</b>	<b>-109</b>

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
5	Grunde og bygninger	2.767.124	2.700
6	Klublokaler	1.000.000	1.000
7	Motionscenter	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.767.124</b>	<b>3.700</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.767.124</b>	<b>3.700</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.393	52
	Tilgodehavende moms	19.896	41
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>38.289</b>	<b>94</b>
8	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>170.826</b>	<b>293</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>209.114</b>	<b>387</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.976.238</b>	<b>4.087</b>



Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Foreningskapital	729.780	730
9	Overført resultat	-104.394	-152
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>625.386</b>	<b>578</b>
	LR Realkredit	2.286.410	2.258
	Gæld til KKIK	978.238	1.018
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.264.648</b>	<b>3.276</b>
	Deposita udlejning	2.000	0
	Gæld vedrørende byggeri	0	154
	Efterbetaling halleje	20.807	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.162	26
10	Anden gæld	53.235	53
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>86.204</b>	<b>233</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.350.852</b>	<b>3.509</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.976.238</b>	<b>4.087</b>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013	2012
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Halleje, foreninger	98.775	101
Halleje, diverse	21.053	2
Halleje, Viborg Kommune	462.795	450
Halleje, omklædningsrum	6.400	6
Halleje, klublokaler	38.156	33
Halleje, skoler	65.280	54
Kontingent	2.000	1
Reklameskilte	25.000	29
Tilskud kommunen	450.000	450
Lejeindtægt og tilskud i alt	<u>1.169.459</u>	<u>1.126</u>
Lejeindtægt	11.716	17
Tilskud Viborg kommune	24.000	24
Personale	-2.500	-1
Afskrivning udstyr	0	-11
Annoncer og reklamer	0	-1
Vedligehold materiel	-1.352	-7
Motionscenter i alt	<u>31.864</u>	<u>21</u>
Lejeindtægter	13.920	4
Service	-481	0
Forbrugsvarer	-1.591	-9
Annoncering	-1.800	-2
Jubilæumsarrangement	4.209	0
Udlejning i alt	<u>14.257</u>	<u>-7</u>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>1.215.580</u></b>	<b><u>1.139</u></b>
<b>2 Lokaleomkostninger</b>		
Havetraktor og fejmaskine	0	16
Flaskeautomat	0	18
Køleskab	8.763	0
Forsikringer	35.655	32
Varme	183.098	163
El	77.927	89
Vand	8.229	9
Vedligeholdelse	175.487	189
Vedligeholdelse udendørs	9.542	12
Vagtordning	3.556	3
Renovering af halgulv	0	60
Rengøring	23.942	25
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b><u>526.198</u></b>	<b><u>617</u></b>

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og porto	14.112	14
EDB-omkostninger	25.229	0
Hjemmeside	0	3
Telefon	3.828	12
Revisorhonorar	18.094	17
Bestyrelsesmøder	2.297	9
Forsikringsmægler	3.314	10
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>66.874</b>	<b>64</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, realkreditlån	115.242	122
Garantiprovision	2.500	2
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>117.742</b>	<b>124</b>
<b>5 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	638.723	639
Tilgang anlægsudgifter til tilbygning, se specifikation side 13	6.138.684	6.071
Indsamlede midler og tilskud, se specifikation side 13	-4.010.283	-4.010
Kostpris 31. december	2.767.124	2.700
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>2.767.124</b>	<b>2.700</b>
<b>6 Klublokaler</b>		
Kostpris 1. januar	1.000.000	1.000
Kostpris 31. december	1.000.000	1.000
<b>Klublokaler i alt</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000</b>
<b>7 Motionscenter</b>		
Kostpris 1. januar	110.831	111
Kostpris 31. december	110.831	111
Af- og nedskrivninger 1. januar	-110.831	-99
Årets af- og nedskrivninger	0	-11
Afskrivninger 31. december	-110.831	-111
<b>Motionscenter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2013	2012
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>8</b>		
<b>Likvide beholdninger</b>		
Kasse	650	1
Handelsbanken 1000536	167.165	289
Handelsbanken 1006467	3.010	3
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>170.826</b>	<b>293</b>
<b>9</b>		
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat, primo	-152.182	-43
Årets overførte resultat	47.788	-109
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-104.394</b>	<b>-152</b>
<b>10</b>		
<b>Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	12.035	12
Skyldig ATP	810	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	34.390	34
Afsat naturgas og el	6.000	6
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>53.235</b>	<b>53</b>
<b>11</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med LR Realkredit er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Stadionvej 59, Karup med nom. DKK 2.300.000..		

	2013	2012
<b>Byggeregnskab</b>	DKK	1.000 DKK

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

Hovedentreprise .....	4.700.600	4.700
Ekstraarbejder, hovedentreprenør .....	103.653	103
Ingeniør/arkitekt .....	119.318	119
Byggesagsgebyr .....	14.940	15
Eltilslutning .....	113.400	113
Gymnastikredskaber .....	156.424	156
Møbler og inventar .....	137.360	137
Køkkeninventar .....	197.742	198
Musikanlæg .....	44.648	45
Udendørsarealer .....	191.338	191
Låneomkostninger .....	70.500	71
Låneomkostninger ifm låneomlægninger .....	67.093	0
Malerarbejde .....	17.065	17
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
Kontorartikler .....	1.787	2
Renteudgifter .....	20.044	20
Nøglekort .....	60.646	61
Skydeanlæg .....	85.015	85
<b>Anlægsudgifter i alt .....</b>	<b>6.138.684</b>	<b>6.071</b>

**Tilgodehavender**

Mellemregning med Jethallen .....	158.009	197
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>158.009</b>	<b>197</b>

<b>Aktiver i alt .....</b>	<b>6.296.693</b>	<b>6.268</b>
----------------------------	------------------	--------------

	2013	2012
<b>Byggeregnskab</b>	DKK	1.000 DKK
<b>Passiver</b>		
<b>Tilskud</b>		
Viborg Kommune .....	2.303.000	2.303
<b>Tilskud i alt.....</b>	<b>2.303.000</b>	<b>2.303</b>
<b>Indsamlede midler</b>		
Husstandsindsamling .....	98.884	99
Erhvervsindsamling .....	216.900	217
KKIK .....	1.000.000	1.000
DGI-gavefond .....	103.000	103
Eventgruppen.....	288.499	288
<b>Indsamlede midler i alt.....</b>	<b>1.707.283</b>	<b>1.707</b>
<b>Gæld</b>		
LR-Kredit A/S .....	2.286.410	2.258
<b>Gæld i alt.....</b>	<b>2.286.410</b>	<b>2.258</b>
<b>Passiver i alt .....</b>	<b>6.296.693</b>	<b>6.268</b>