
OUU - OUU IDRÆTSHAL & KULTURHUSET

OUU IDRÆTSHAL & KULTURHUSET
ROSENGÅRDSCENTRET S/I

**OUU IDRÆTSHAL &
KULTURHUSET
ROSENGÅRDSCENTRET S/I**

Savværksvej 7 - 9

9500 Hobro

CVR-nr. 47 33 96 50

ÅRSRAPPORT FOR 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	12

LEDELSESPÅTEGNING

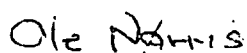
Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Oue Idrætshal & Kulturhuset Rosengårdscentret S/I.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

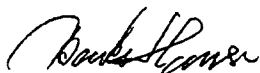
Oue, den 9. februar 2018

Kasserer

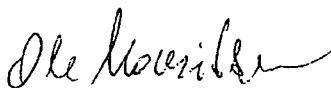


Ole Nørris

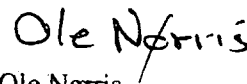
Bestyrelsen





Bente Hansen



Ole Mouritsen



Ole Nørris

Bettina Brandborg Hjølund

Torben Møttesen Juhl

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Oue Idrætshal & Kulturhuset Rosengårdscetret S/I

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Oue Idrætshal & Kulturhuset Rosengårdscetret S/I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et reviderende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af den selvejende institution i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere den selvejende institutions evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere den selvejende institution, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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. Fejlinformationer 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 den selvejende institutions interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet 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 den selvejende institutions 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 den selvejende institution ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFILÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

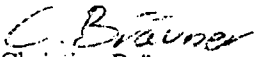
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Kjellerup, den 9. februar 2018

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38


Christian Bräuner
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35801

OPLYSNINGER

Den selvejende institution Oue Idrætshal & Kulturhuset Rosengårdscentret S/I
Savværksvej 7 - 9
9500 Hobro

CVR-nr.: 47 33 96 50

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Mariagerfjord

Bestyrelsen Bente Hansen, formand
Ole Mouritsen, næstformand
Ole Nørris
Bettina Brandborg Hjælland
Torben Mattesen Juhl

Kasserer Ole Nørris

Revision Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Institutionen afholder og udlejer til forskellige sociale, kulturelle og sportslige aktiviteter samt er mødested for lokalområdet og udlejer til private og offentlige arrangementer.

Udvikling i året

Den selvejende institutions resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 2.942, og den selvejende institutions balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.069.376.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke den selvejende institutions finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Oue Idrætshal & Kulturhuset Rosengårdscentret S/l for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra halleje og andre indtægter såsom udlejning af lokaler mv., indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	35 år	1.800.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Nettoomsætning	1	<u>388.273</u>	<u>417.906</u>
Lokaleomkostninger	2	-292.091	-293.904
Administrationsomkostninger	3	-29.878	-20.103
Personaleomkostninger	4	<u>-69.379</u>	<u>-53.674</u>
Resultat før finansielle poster		-3.075	50.225
Finansielle indtægter	5	<u>133</u>	<u>340</u>
Årets resultat		<u>-2.942</u>	<u>50.565</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Likvide beholdninger	7	<u>320.379</u>	<u>363.775</u>
Omsætningsaktiver		<u>320.379</u>	<u>363.775</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.120.379</u></u>	<u><u>2.163.775</u></u>
Passiver			
Egenkapital	8	<u>2.069.376</u>	<u>2.072.317</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser	9	47.503	87.958
Anden gæld	10	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>51.003</u>	<u>91.458</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>51.003</u>	<u>91.458</u>
Passiver i alt		<u><u>2.120.379</u></u>	<u><u>2.163.775</u></u>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægt Rosengårdscentret	77.200	74.400
Lejeindtægt hallen	81.016	84.871
Arrangementer Centret	-8.432	-15.003
Forpagtning Centret	12.000	12.000
Øvrige indtægter Centret	3.639	21.528
Øvrige indtægter hallen	7.900	8.900
Medlemskontingenter	3.950	5.210
Tilskud fra kommunen	211.000	226.000
	<u>388.273</u>	<u>417.906</u>
2 Lokaleomkostninger		
Varme Centret	30.119	24.862
Varme hallen	30.434	28.586
Elforbrug Centret	18.109	17.444
Elforbrug hallen	11.382	6.066
Forbrugsudgifter Centret	16.688	11.311
Forbrugsudgifter hallen	4.834	4.088
Vedligeholdelse Centret	58.417	86.083
Vedligeholdelse hallen	14.689	81.157
Nyanskaffelser Centret	57.759	6.737
Nyanskaffelser hallen	26.068	0
Forsikringer Centret	2.735	2.770
Forsikringer hallen	20.857	24.800
	<u>292.091</u>	<u>293.904</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
3 Administrationsomkostninger		
Telefon og IT Centret	3.484	4.678
Telefon og IT hallen	3.342	4.527
IT omkostninger	1.952	1.635
Diverse udgifter hallen	218	427
Kontorudgifter og porto	3.858	3.314
Rengøringsmidler	1.286	1.877
Mødeudgifter	3.510	3.645
Diverse fælles udgifter	2.228	0
Revisorhonorar	10.000	0
	<u>29.878</u>	<u>20.103</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønudgifter Centret	30.566	15.210
Lønudgifter hallen	38.813	38.464
	<u>69.379</u>	<u>53.674</u>
5 Finansielle indtægter		
Bank	133	340
	<u>133</u>	<u>340</u>

NOTER

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2017	1.800.000
Kostpris 31. december 2017	1.800.000
Opskrivninger 1. januar 2017	600.000
Opskrivninger 31. december 2017	600.000
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	600.000
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.800.000

7 Likvide beholdninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Kassebeholdning	2.032	500
Jutlander Bank - 9336 2459590	154.975	188.143
Jutlander Bank - 9336 2074080939	163.372	175.132
	320.379	363.775

8 Egenkapital

Egenkapital primo	2.072.318	2.021.752
Årets resultat	-2.942	50.565
	2.069.376	2.072.317

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr
9 Leverandør af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	37.503	87.958
Afsat revisor	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	<u>47.503</u>	<u>87.958</u>
10 Anden gæld		
Depositum husleje	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
11 Eventualposter m.v.		
Ingen.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		