

# **Hornbæk Idræt & Kulturcenter**

**Gl. Viborgvej 50, 8920 Randers NV**

**CVR-nr. 39 63 03 70**

**Intern årsrapport**

**11. juni 2018 - 31. december 2019**

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 11. juni 2018 - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

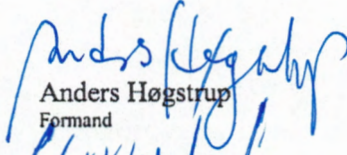
Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 11. juni 2018 - 31. december 2019 for Hombæk Idræt & Kulturcenter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

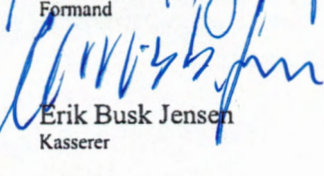
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Randers NV, den 17. februar 2020

### Bestyrelse



Anders Høgstrup  
Formand



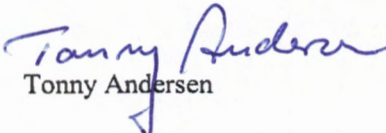
Erik Busk Jensen  
Kasserer

Edel Andersen

Hans Sønderby



Kristina Olsen



Tonny Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til kapitalejerne i Hornbæk Idræt & Kulturcenter**

#### **Konklusion**

Vi har revideret det interne årsregnskab for Hornbæk Idræt & Kulturcenter for regnskabsåret 11. juni 2018 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Hornbæk Idræt & Kulturcenter for regnskabsåret 11. juni 2018 - 31. december 2019 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

#### **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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet 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.

#### **Fremhævelse af forhold i det interne årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse**

Vi henviser til det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 selskabets 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 det interne årsregnskab 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 17. februar 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85



Thomas Hedegaard  
statsautoriseret revisor  
mnc34336

## Foreningsoplysninger

---

**Foreningen**

Hornbæk Idræt & Kulturcenter  
Gl. Viborgvej 50  
8920 Randers NV

CVR-nr.: 39 63 03 70

Regnskabsår: 11. juni - 31. december

**Bestyrelse**

Anders Høgstrup, Formand  
Edel Andersen  
Kristina Olsen  
Erik Busk Jensen, Kasserer  
Hans Sønderby  
Tonny Andersen

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Foreningens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at eje og drive Hornbæk idræt & kulturhus til sportslige aktiviteter samt diverse arrangementer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets nettoomsætning udgør 4.869.867 Det ordinære resultat efter skat udgør 1.888.129. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	11/6 2018 <u>- 31/12 2019</u>
1 Driftsindtægter	4.869.867
2 Driftsudgifter	<u>-2.848.854</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.021.013</b>
3 Salgsomkostninger	-6.019
4 Lokaleomkostninger	-23.449
5 Administrationsomkostninger	<u>-103.416</u>
Kapacitetsomkostninger i alt	<u>-132.884</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.888.129</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	<u>1.888.129</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.888.129</u></b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.800.778
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.800.778</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.800.778</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
7 Andre tilgodehavender	215.278
Tilgodehavender i alt	<u>215.278</u>
Likvide beholdninger	<u>1.115.700</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.330.978</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.131.756</u></b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
8 Overført resultat	1.888.129
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.888.129</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Andre hensatte forpligtelser	230.051
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>230.051</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.663
Anden gæld	4.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.576
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.013.576</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.131.756</b>
9 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

**Noter**

	11/6 2018 - 31/12 2019
<b>1. Driftsindtægter</b>	
Donationer	4.040.894
Arrangementer	1.576
Sponsorindtægter	29.557
Cafeteria	211
Tilskud	797.629
	<u>4.869.867</u>
<b>2. Driftsudgifter</b>	
Tilskud	2.350.000
Opførsel Vam	297.629
Bevægelseshus	200.000
Afslutninger	1.225
	<u>2.848.854</u>
<b>3. Salgsomkostninger</b>	
Anden repræsentation	3.024
Reklame materiale	2.995
	<u>6.019</u>
<b>4. Lokaleomkostninger</b>	
Alarm	4.100
Accesspoint klubhus	1.100
Varekøb	2.249
Inventar	16.000
	<u>23.449</u>

**Noter**

	11/6 2018 - 31/12 2019
<b>5. Administrationsomkostninger</b>	
Kontorartikler	2.270
It-omkostninger	29.814
Mindre nyanskaffelser	878
Telefon	760
Porto og gebyrer	9.830
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	16.850
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	29.681
Advokat	12.000
Kontingenter	500
Møder	833
	<u>103.416</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb	<u>1.800.778</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<u>1.800.778</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<u>1.800.778</u>
<b>7. Andre tilgodehavender</b>	
Debitorer	79.548
Donationer private	55.700
Donationer DGI	55.030
Donationer firma	25.000
	<u>215.278</u>

**Noter**

---

31/12 2019

**8. Overført resultat**

Årets overførte overskud eller underskud

1.888.129**1.888.129****9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den interne årsrapport for Hornbæk Idræt & Kulturcenter er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den interne årsrapport aflægges i danske kroner. Den interne årsrapport omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter fra aktiviteter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til drift af aktiviteter

Omkostninger til drift af aktiviteter omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.