



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter

Kettingvej 19 A, 6440 Augustenborg

CVR-nr. 46 06 29 14

Årsregnskab

2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Foreningens oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og centerleder har dags dato aflagt årsregnskabet for 2021 for Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet 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.

Augustenborg, den 15. marts 2022

Centerleder

Allan Jordt
Centerleder

Bestyrelse

Peter Buhl
Formand

Bjarne Holm
Næstformand

Rene Grau
Kasserer

Marianne Høi
Sekretær

Kasper Bang Hansen
Bestyrelsesmedlem

Jeanette Myllerup
Bestyrelsesmedlem

Thomas Sandbeck Juul Madsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 selskabet, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

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 foreningens 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 foreningens 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 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 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 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.

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

Sønderborg, den 15. marts 2022

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen

Statsaut. revisor
mne18615

Foreningens oplysninger

Forening

Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter
Kettingvej 19 A
6440 Augustenborg

Telefon: 74471666
Hjemmeside: www.augustenborghallen.dk

CVR-nr.: 46 06 29 14
Stiftet: 11. januar 1968
Hjemsted: Augustenborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Buhl, Formand
Bjarne Holm, Næstformand
Rene Grau, Kasserer
Marianne Høi, Sekretær
Kasper Bang Hansen, Bestyrelsesmedlem
Jeanette Myllerup, Bestyrelsesmedlem
Thomas Sandbeck Juul Madsen, Bestyrelsesmedlem

Centerleder

Allan Jordt, Centerleder

Revision

Sønderjyllands Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningen har til formål at forestå driften og at udbygge Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter til brug for idræt, fritidsvirksomhed, møder, kongresser, koncerter, udstillinger og andre kulturelle aktiviteter

Usædvanlige forhold

Selskabet har gjort brug af statens Covid-19 hjælpepakker i form af lønkomensation. Der er i 2021 modtaget komensation på i alt 52 t.kr. Komensation er indregnet under Andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 14.090 kr. mod 155 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke foreningens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Augustenborg Hallerne Aktivitets- og Kulturcenter er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver består af tre haller, som måles til anskaffelsespris med fradrag af tilskud fra kommune, fonde, erhverv og borgerindsamlinger. Der afskrives ikke på anlægsaktiver. I stedet omkostningsføres afdrag på prioritetsgæld som afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter måles til den nominelle restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2021 kr.	2020 kr.
1 Indtægter	2.849.138	2.780.376	3.187.794
2 Omkostninger, Cafeteria	-265.600	-237.699	-258.858
3 Anskaffelser	-100.000	-163.048	-494.345
Bruttoresultat	2.483.538	2.379.629	2.434.591
4 Personaleomkostninger	-1.613.450	-1.596.585	-1.580.229
5 Vedligeholdelse	-185.000	-176.934	-131.715
6 Salgsomkostninger	-7.000	-14.544	-4.898
7 Lokaleomkostninger	-478.500	-409.050	-547.365
8 Administrationsomkostninger	-195.500	-219.321	-170.229
9 Andre driftsindtægter	0	52.223	0
Resultat før finansielle poster	4.088	15.418	155
10 Andre finansielle omkostninger	0	-1.328	0
Årets resultat	4.088	14.090	155

Balance 31. december

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
11 Hal 1	2.825.000	2.825.000
11 Hal 2	15.024.800	15.024.800
11 Kultursal	2.875.000	2.875.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.724.800</u>	<u>20.724.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.724.800</u>	<u>20.724.800</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	44.925	38.286
Varebeholdninger i alt	<u>44.925</u>	<u>38.286</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.353	6.244
Periodeafgrænsningsposter	40.876	11.355
Tilgodehavender i alt	<u>77.229</u>	<u>17.599</u>
12 Likvide beholdninger	<u>907.264</u>	<u>1.293.318</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.029.418</u>	<u>1.349.203</u>
Aktiver i alt	<u>21.754.218</u>	<u>22.074.003</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Passiver		
Egenkapital		
13 Overført resultat	11.548.028	11.548.028
Egenkapital i alt	11.548.028	11.548.028
Hensatte forpligtelser		
14 Henlæggelser	891.304	808.003
Hensatte forpligtelser i alt	891.304	808.003
Gældsforpligtelser		
15 Gæld til kommune og realkreditinstitutter	9.000.000	9.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.000.000	9.000.000
16 Anden gæld	314.886	717.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	314.886	717.972
Gældsforpligtelser i alt	9.314.886	9.717.972
Passiver i alt	21.754.218	22.074.003

Noter

	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2021 kr.	2020 kr.
1. Indtægter			
Drifttilskud fra kommunen	2.010.115	2.010.118	2.032.881
Udendørs/skydebane faciliteter	125.523	125.507	126.945
Husleje Motionscenter	171.000	170.313	170.924
Leje Hal	25.000	4.400	11.578
Leje Lokaler	0	1.080	0
Udlejning af materiel	15.000	12.661	15.982
Leje Kultursal	15.000	20.600	16.800
Reklameleje	35.000	35.600	38.000
Diverse tilskud	0	75.565	416.652
Medlemskontingent	5.000	5.400	5.100
Renteindtægter	-2.500	-9.103	-2.489
Varesalg, cafeteria	400.000	297.205	350.723
Andre indtægter	50.000	31.030	4.698
	2.849.138	2.780.376	3.187.794
2. Omkostninger, Cafeteria			
Varekøb, cafeteria	240.000	218.588	236.688
Varelager, ultimo	-39.000	-44.925	-38.286
Varelager, primo	39.000	38.286	32.708
Personale	10.000	12.732	8.208
Leje af materiel	15.000	12.461	18.991
Erhvervs- og Fødevarestyrelsen	600	557	549
	265.600	237.699	258.858

Noter

	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2021 kr.	2020 kr.
3. Anskaffelser			
Anskaffelser, Hallerne	15.000	6.939	186.896
Anskaffelser, Cafeteria	15.000	0	40.971
Anskaffelser, Kultursal	15.000	87.756	10.927
Anskaffelser, Andre arealer	15.000	10.000	61.380
Anskaffelser, Udlejede lokaler	0	240	660
Anskaffelser, Diverse	40.000	58.113	193.511
	100.000	163.048	494.345
4. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.360.000	1.362.224	1.309.284
Barsel	5.300	4.490	5.053
Andre sociale omkostninger	17.050	25.988	17.082
Omkostninger til Bluegarden	3.600	4.350	3.560
Kørselsgodtgørelse	5.000	3.406	2.879
Ændring i feriepengeforpligtelse	14.000	-18.275	36.784
Pension	190.000	197.930	188.547
ATP-bidrag	18.500	16.472	17.040
	1.613.450	1.596.585	1.580.229
5. Vedligeholdelse			
Vedligeholdelse, Hallerne	15.000	21.272	42.329
Vedligeholdelse, Cafeteria	15.000	4.506	11.439
Vedligeholdelse, Kultursal	15.000	8.466	19.516
Vedligeholdelse, Andre arealer	50.000	60.119	101.667
Vedligeholdelse, Omklædningsrum	10.000	200	9.854
Vedligeholdelse, Diverse	20.000	22.371	16.910
Henlæggelser til vedligeholdelse	60.000	60.000	-70.000
	185.000	176.934	131.715

Noter

	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2021 kr.	2020 kr.
6. Salgsomkostninger			
Reklame	4.000	3.675	3.715
Repræsentation	3.000	1.659	1.183
Henlæggelser, reception Erik Gade	0	9.210	0
	7.000	14.544	4.898
7. Lokaleomkostninger			
Varme	150.000	152.620	214.520
El forbrug	80.000	58.113	76.094
El-afgift	-35.000	-41.193	-37.374
Ejendomsskat	1.000	588	288
Rengøring	30.000	29.408	30.718
Sikkerhedsinstallationer	2.000	1.937	0
Elevatorer	15.000	25.844	11.399
Energitrim	45.000	38.801	48.518
Vandafgift/renovation	45.000	7.210	65.236
Forsikring	97.000	100.621	96.145
Brandsikring	36.000	31.976	35.806
Brand og redning	10.000	0	0
Nøgler	2.500	3.125	6.015
	478.500	409.050	547.365
8. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	12.000	7.942	10.169
Revisorhonorar	16.000	26.460	15.600
Telefon og internet	27.000	22.138	25.621
Porto og gebyrer	4.000	4.670	3.505
Abonnementer, e-conomic og dankort	35.500	40.884	36.853
Jydsk Plantesevice	10.500	6.374	10.432
Edb-omkostninger	6.000	22.994	8.225
I-Charge	30.000	20.772	10.859
Møder	10.000	29.683	7.025
Kurser	8.500	0	5.995
Fjernsyn	36.000	37.404	35.945
	195.500	219.321	170.229

Noter

	Budget 2021 kr. <u>(ej revideret)</u>	2021 kr. <u></u>	2020 kr. <u></u>
9. Andre driftsindtægter			
Lønkomensation, Covid-19	<u>0</u>	<u>52.223</u>	<u>0</u>
	0	52.223	0
10. Andre finansielle omkostninger			
Indeksering, feriepenge	<u>0</u>	<u>1.328</u>	<u>0</u>
	0	1.328	0
11. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Hal 1 kr.</u>	<u>Hal 2 kr.</u>	<u>Kultursal kr.</u>
Kostpris primo	<u>2.825.000</u>	<u>15.024.800</u>	<u>2.875.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.825.000</u>	<u>15.024.800</u>	<u>2.875.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.825.000</u>	<u>15.024.800</u>	<u>2.875.000</u>
		<u>31/12 2021 kr.</u>	<u>31/12 2020 kr.</u>
12. Likvide beholdninger			
Kasse, cafeteria		9.203	6.185
Andelskassen, kontonr. 5953 1012306		729.845	786.818
Sydbank, kontonr. 8012 1006680		9.374	20.679
Arbejdernes Landsbank, kontonr. 5354 0242778		<u>158.842</u>	<u>479.636</u>
		<u>907.264</u>	<u>1.293.318</u>

Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
13. Overført resultat		
Overført resultat primo	11.548.028	11.048.028
Nedskrivning på lån, Sønderborg Kommune	0	500.000
	11.548.028	11.548.028
14. Henlæggelser		
Henlæggelser, primo	808.004	877.848
Årets henlæggelser til vedligeholdelse	60.000	-70.000
Årets øvrige henlæggelser	9.210	0
Årets resultat	14.090	155
	891.304	808.003
15. Gæld til kommune og realkreditinstitutter		
Lån Sønderborg Kommune	9.000.000	9.000.000
	9.000.000	9.000.000
16. Anden gæld		
Moms	56.702	255.055
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	90.251	147.811
ATP og andre sociale ydelser	12.178	11.481
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	70.899	240.853
Skyldige omkostninger	75.906	53.822
Nøgledepositum	8.950	8.950
	314.886	717.972