

Den selvejende institution FKS-Hallen

Tranehøjen 5, 5250 Odense SV

Årsrapport for

2018

CVR. nr. 81 97 02 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
ordinær generalforsamling den 19. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Bestyrelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Den selvejende institution FKS-Hallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med anerkendt dansk regnskabspraksis og foreningens vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 21. februar 2019

Bestyrelse

Vagn Anker Jensen
Formand

Grethe Bøje Ploug
Næstformand

Ole Lyngge Andersen
Kasserer

Don Ingham
Sekretær

Morten Jensen

Leif Sørensen

Hans Jørgen Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den selvejende institution FKS-Hallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution FKS-Hallen for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter anerkendt dansk regnskabspraksis samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med anerkendt dansk regnskabspraksis samt foreningens vedtægter.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med anerkendt dansk regnskabspraksis samt foreningens vedtægter. 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 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 foreningen 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.

Odense, den 5. marts 2019

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
Statsautoriseret revisor
mne11903

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution FKS-Hallen er aflagt i overensstemmelse med anerkendt dansk regnskabspraksis samt foreningens vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter ved udlejning af hallen indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration, lønninger, el, varme og reparation og vedligeholdelse af hallen samt øvrige omkostninger til drift af hallen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende	Brugstider:	Scrapværdi:
Bygninger	50 år	kr. 3.972.928

Mindre nyanskaffelser samt aktiver med begrænset levetid indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2020 (ej revideret)
Indtægter	1	2.197.772	2.145.802	2.205.279	2.206.000
Indtægter i alt		2.197.772	2.145.802	2.205.279	2.206.000
Personaleomkostninger	2	-908.890	-910.419	-960.000	-980.000
Lokaleomkostninger	3	-996.304	-1.126.293	-1.010.000	-1.078.000
Administrationsomkostninger	4	-191.898	-128.433	-150.000	-150.000
Resultat før finansielle poster		100.680	-19.343	85.279	-2.000
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger		0	-369	0	0
Årets resultat		100.680	-19.712	85.279	-2.000

Bestyrelsen foreslår at årets resultat overføres til egenkapitalen.

Balance

Aktiver

	<u>31/12 2018</u>	Note	<u>31/12 2017</u>
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	<u>3.972.928</u>		<u>3.972.928</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.972.928</u>		<u>3.972.928</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.972.928</u>		<u>3.972.928</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.829		445.412
Andre tilgodehavender	<u>158.836</u>		<u>13.085</u>
Tilgodehavender i alt	<u>492.665</u>		<u>458.497</u>
Likvide beholdninger	<u>1.337.282</u>	5	<u>1.250.280</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.829.947</u>		<u>1.708.777</u>
Aktiver i alt	<u>5.802.875</u>		<u>5.681.705</u>

Balance

Passiver

	<u>31/12 2018</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
Egenkapital			
Egenkapital primo	4.346.521		4.366.233
Årets resultat	<u>100.680</u>		<u>-19.712</u>
Egenkapital i alt	<u>4.447.201</u>		<u>4.346.521</u>
Gæld			
Forudmodtaget driftstilskud, Odense Kommune	872.140		849.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser	340.188		304.835
Anden gæld	<u>143.346</u>		<u>180.714</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.355.674</u>		<u>1.335.184</u>
Gæld i alt	<u>1.355.674</u>		<u>1.335.184</u>
Passiver i alt	<u>5.802.875</u>		<u>5.681.705</u>

Noter

	2018	2017	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2020 (ej revideret)
1. Indtægter				
Halleje, FKS	216.278	234.783	210.000	210.000
Lejeindtægt, kontor & mødelokaler	32.000	32.000	32.000	32.000
Lejeindtægt, skydebaner	10.000	10.000	10.000	10.000
Lejeindtægt, billard- og dartlokale	60.000	60.000	60.000	60.000
Lejeindtægt, motionslokale	20.000	20.000	20.000	20.000
Lejeindtægt, klublokaler	57.150	26.400	40.000	40.000
Anden lejeindtægt	5.000	6.900	6.000	6.000
Sponsorater	8.000	8.000	8.000	8.000
Forpagtning, cafeteria	40.000	27.500	50.000	50.000
Driftstilskud, Odense Kommune	1.699.269	1.699.269	1.744.279	1.745.000
Udlejning til udstillinger, messer mv.	50.075	20.950	25.000	25.000
Indtægter i alt	2.197.772	2.145.802	2.205.279	2.206.000
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	853.176	794.607	960.000	980.000
Løntilskud/-refusioner	-57.727	0	0	0
Regulering, feriepenge	2.611	630	0	0
Pension	87.818	84.998	0	0
ATP-bidrag	6.816	6.911	0	0
Samlet betaling, AER m.v.	7.613	6.432	0	0
Dataløn	2.535	3.283	0	0
Personaleudgifter	674	7.655	0	0
Arbejdstøj	5.374	5.903	0	0
Personaleomkostninger i alt	908.890	910.419	960.000	980.000

Noter

	2018	2017	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2020 (ej revideret)
3. Lokaleomkostninger				
El	166.898	159.240	160.000	160.000
Vand og renovation	67.891	82.058	70.000	71.000
Varme	196.585	176.997	180.000	165.000
Forsikringer og vagtselskab	112.285	127.807	130.000	132.000
Vedligeholdelse og nyanskaffelser	312.816	326.750	300.000	300.000
Istandsættelser og renoveringer	170.104	434.156	360.000	200.000
Tilskud til vedligeholdelse	-88.449	-240.647	-240.000	0
Rengøring	58.174	59.932	50.000	50.000
Lokaleomkostninger i alt	996.304	1.126.293	1.010.000	1.078.000

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og tryksager	0	0	150.000	150.000
Edb-udgifter	71.601	41.198	0	0
Telefon mv.	9.046	16.527	0	0
Porto og gebyrer	1.907	528	0	0
Revisorhonorar	7.875	7.300	0	0
Advokat	0	-5.625	0	0
Kontorhjælp	32.000	32.000	0	0
Bestyrelsesgodtgørelse	20.013	0	0	0
Konsulentbistand	6.514	1.872	0	0
Abonnement og kontingent	18.301	23.778	0	0
Mødeudgifter	9.226	8.864	0	0
Gaver og blomster	3.854	1.991	0	0
Tab på debitorer	11.561	0	0	0
Adm. omkostninger i alt	191.898	128.433	150.000	150.000

5. Likvide beholdninger

Fynske Bank, driftskonto	1.276.364	1.189.362		
Fynske Bank, byggefond	60.918	60.918		
Likvide beholdninger i alt	1.337.282	1.250.280		

6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Foreningen har ingen kendte pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.