



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

Kliplevhallen

Skolegade 13, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 39 83 02 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kliplehallen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. marts 2022

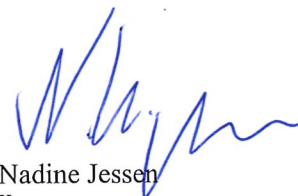
Bestyrelse



Michael Erbs
Formand



Uve Jensen
Næst formand



Nadine Jessen
Kasserer



Søren Petersen
Medlem



Mette Jørgensen
Medlem



Bjarne Pedersen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kliplevhallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kliplevhallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

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 fonden, 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 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

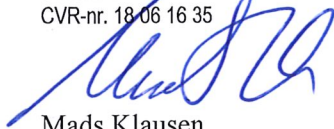
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 30. marts 2022

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Mads Klausen

Statsaut. revisor

mne34078

Fondsoplysninger

Institutionen

Kliplehallen
Skolegade 13
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 39 83 02 13

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Michael Erbs, Formand
Uve Jensen, Næst formand
Nadine Jessen, Kasserer
Søren Petersen, Medlem
Mette Jørgensen, Medlem
Bjarne Pedersen, Medlem

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Den selvejende institutions formål er at drive og vedligeholde indendørs som udendørs idrætsanlæg og faciliteter til brug for fritidsvirksomhed for børn, unge og voksne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. 165.719 mod kr. 85.176 sidste år.

Den selvejende institution har i tidligere år ikke afløftet moms ud fra en omsætningsfordelt fradragsprocent. Fejlen er i 2021 korrigeret og korrektionerne vedr. 2019 og 2020 er ført direkte på egenkapitalen.

Årets resultat for 2020 er herved forbedret med 93.456 kr. og egenkapitalen er forbedret med 209.438 kr. pr. 31. december 2020.

Sammenligningstal er tilpasset.

Oplysninger om timetal

De faktiske udlejningstimer i 2021 for de enkelte aktivitetsområder er opgjort således:

Skole	304 timer
Foreninger, hal	1.134 timer
Foreninger, opvarmningslokale	505 timer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kliplevhallen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger der følger af, at der er tale om en selvejende institution der modtager offentlige tilskud fra kommunen.

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

"Korrektion af væsentlige fejl"

Den selvejende institution har i tidligere år ikke afløftet moms ud fra en omsætningsfordelt fradragsprocent. Fejlen er i 2021 korrigeret og korrektionerne vedr. 2019 og 2020 er ført direkte på egenkapitalen.

Årets resultat for 2020 er herved forbedret med 93.456 kr. og egenkapitalen er forbedret med 209.438 kr. pr. 31. december 2020.

Sammenligningstal er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Præsentation

Aktiviteterne idrætshallerne, cafeteria, udendørsanlæg og udlejningsaktivitet præsenteres som nettoresultat i resultatopgørelsen. Opdeling af indtægter og omkostninger vises i noter til årsregnskabet.

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægter indregnes inkl. afgifter, dog ekskl. afgifter på momspligtige aktiviteter.

Momsrefusion ved delvis fradrag er indregnet som indtægt under fællesomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen for hallen er 1. januar 2021 sat til offentlig ejendomsvurdering.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år

Småaktiver som er anskaffet efter 1. januar 2021 til en kostpris på under 100.000 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Beløbsgrænsen på 100.000 kr. er fastsat af kommunen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
1 Resultat af idrætshallerne før fællesomkostninger	433.078	200.396
2 Resultat af cafeteria før fællesomkostninger	-67.035	-75.186
Resultat før fællesomkostninger	366.043	125.210
3 Fællesomkostninger	-99.041	-40.034
Resultat før afskrivninger og renter	267.002	85.176
4 Afskrivninger	-97.067	0
5 Øvrige finansielle omkostninger	-4.216	0
Årets resultat	165.719	85.176
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	165.719	85.176
Disponeret i alt	165.719	85.176

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	<u>3.052.933</u>	<u>3.150.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.052.933</u>	<u>3.150.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.052.933</u>	<u>3.150.000</u>
Omsætningsaktiver			
7	Andre tilgodehavender	<u>473.117</u>	<u>210.195</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>473.117</u>	<u>210.195</u>
8	Likvide beholdninger	<u>187.471</u>	<u>163.545</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>660.588</u>	<u>373.740</u>
	Aktiver i alt	<u>3.713.521</u>	<u>3.523.740</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
	Saldo pr. 1. januar	3.329.825	3.128.667
	Korrektion primo	0	115.982
	Overført resultat	165.719	85.176
	Egenkapital i alt	3.495.544	3.329.825
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.137	63.268
9	Anden gæld	54.840	130.647
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	217.977	193.915
	Gældsforpligtelser i alt	217.977	193.915
	Passiver i alt	3.713.521	3.523.740

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter**1. Resultat af idrætshallerne før fællesomkostninger**

Kommunens tilskud til foreningsaktiviteterne	347.051	282.920
Kommunens tilskud til skoleaktiviteter	133.400	133.400
Grundtilskud	427.390	418.601
Øvrige tilskud, indgangsparti, omklædningsrum og tabte haltimer	389.165	202.943
Foreningernes egenbetaling	34.423	74.129
Udviklingstilskud	150.000	83.230
Reklame	49.700	44.200
Halleje i øvrigt	37.215	81.571
Indtægter motionscenter	36.157	55.091
Underskudsdekning	0	49.358
Indtægter i alt	1.604.501	1.425.443
Lønninger	-330.511	-328.028
Pension	-47.964	-47.964
Lønrefusion	17.122	0
Udvikling i feriepengeforpligtelse	26.377	-39.140
Personaleomkostninger	-16.531	-37.346
Renovation og rengøring	-124.259	-104.949
El	-48.867	-24.332
Gas	-93.062	-72.025
Vand	-8.104	-50.803
Vedligeholdelse hal	-498.569	-472.467
Ejendomsskat	-4.659	-4.681
Småanskaffelser	-25.565	-20.322
Forsikringer	-63.767	-29.133
Alarm	-6.370	-8.978
Løn motionscenter	-21.000	-27.000
Reparation og vedligeholdelse motionscenter	-16.876	-23.511
Diverse udgifter motionscenter	-35.708	-27.824
Korrektion af moms og delvis momsfradrag	126.890	93.456
Omkostninger i alt	-1.171.423	-1.225.047
	433.078	200.396

Noter

	2021	2020
2. Resultat af cafeteria før fællesomkostninger		
Cafeteria indtægter	0	1.760
Indtægter i alt	0	1.760
El og varme	-27.428	-60.298
Reparation og vedligeholdelse	-31.439	-10.326
Gas	-8.168	-6.322
	-67.035	-75.186
3. Fællesomkostninger		
Kontorartikler	16.247	4.487
Telefon	7.767	5.329
Gebyr	7.497	9.775
Diverse tilsyn	9.311	163
Annoncer og tryksager	2.999	6.313
Mødeudgifter	8.670	12.417
Kontingenter	1.550	1.550
Udarbejdelse og revision af årsrapport	25.000	0
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	20.000	0
	99.041	40.034
4. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger	97.067	0
	97.067	0

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	<u>4.216</u>	<u>0</u>
	<u>4.216</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	<u>3.150.000</u>	<u>3.150.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>3.150.000</u>	<u>3.150.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-97.067</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2021	<u>-97.067</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>3.052.933</u>	<u>3.150.000</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
7. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	335.642	210.195
Tilgodehavende tilskud	137.475	0
	473.117	210.195
8. Likvide beholdninger		
Foreningskonto 8065 102104	186.944	162.556
Check konto 8060 2004634	527	989
	187.471	163.545
9. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	22.919	49.980
ATP og andre sociale ydelser	1.801	-1.881
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	15.000	41.377
Pensionsbidrag	3.997	-207
Skattekonto	11.123	1
Indefrosne feriepenge	0	41.377
	54.840	130.647
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Kliplevehallen har deponeret pantebreve på i alt 1.237 t.kr. Pantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		