

Den Erhvervsdrivende Fond

"Bellevuehallerne"

Vestre Strandallé 170, 8240 Risskov

CVR-nr. 26 77 43 49

Årsrapport for 2012

47. regnskabsår

Godkendt på fondens ordinære generalforsamling,
den / 2013

.....
dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Oplysninger om selskabet

Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne"
Vestre Strandallé 170
8240 Risskov
www.bellevuehallerne.dk
bellevuehallerne@mail.tele.dk
Tlf.: 86 17 86 89

Bestyrelse

Jesper Ørskov Nielsen, formand
Johnny Jørgensen
Peter Bredal
Søren Schjødt
Torben Thrane

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Søren Frichs Vej 38 A, 8230 Åbyhøj - Århus

Bankforbindelse

Djurslands Bank
Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne".

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27. maj 2013

Bestyrelsen:

.....
Jesper Ørskov Nielsen
formand

.....
Johnny Jørgensen
næstformand

.....
Peter Bredal

.....
Søren Schjødt

.....
Torben Thrane

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne"

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, den 27. maj 2013

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Keld Hasle Jakobsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne" har til formål ved udlejning af Bellevuehallerne at skabe så gode forhold som muligt for idræt, ungdom og lignende kulturelt arbejde i Vejlby-Risskov uden at tilstræbe økonomisk fortjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 171.448, og fondens balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 2.099.035.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne" er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- ♦ Ejendommen blev tidligere ikke afskrevet, nu afskrives ejendommen over 50 år.
- ♦ Afdrag på gæld blev tidligere omkostningsført og tillagt egenkapitalen, disse fragår nu alene gældsforpligtigelsen.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af årets resultat før skat med kr. 414.335. (2011: kr. 289.350). Balancesummen er forøget/formindsket med kr. 13.705 (2011: kr. -22.049) og egenkapitalen er forøget/formindsket med kr. 13.705 (2011: kr. -22.049).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Kunststofbane	20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

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

Afdrag på prioritetsgæld udgiftsføres i resultatopgørelsen og tillægges den frie egenkapital. Indeksregulering af prioritetsgæld fratrækkes direkte i den frie egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar samt kunststofbane. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Fonden er skattepligtig efter bestemmelserne i Selskabsskattelovens § 1, stk. 1, nr. 6. Fonden vil således udelukkende være skattepligtig af indtægt ved erhvervsmæssig virksomhed.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende gulvfond i Hal A. Beløbet skal anvendes til etablering af nyt gulv i Hal A.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Lejeindtægter		3.952.225	3.497.776
Andre eksterne omkostninger		<u>2.029.117</u>	<u>1.319.420</u>
Bruttofortjeneste		1.923.108	2.178.356
Personaleomkostninger	1	1.218.445	994.376
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>420.709</u>	<u>385.166</u>
Resultat før finansielle poster		283.954	798.814
Andre finansielle omkostninger	3	<u>455.402</u>	<u>503.521</u>
Årets resultat		<u><u>-171.448</u></u>	<u><u>295.293</u></u>

som af bestyrelsen foreslås overført til næste år.

Balance
pr. 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Hal A		943.549	909.335
Hal B		4.432.140	4.447.434
Hal C		3.426.509	3.448.020
Hal E		137.625	132.200
Forbygning		2.437.194	2.475.386
Driftsmidler		53.844	86.262
Kunststofbane		<u>1.149.989</u>	<u>776.364</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>12.580.850</u>	<u>12.275.001</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.580.850</u>	<u>12.275.001</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>19.655</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>19.655</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.960	413.553
Andre tilgodehavender		84.940	1.000.511
Periodeafgrænsningsposter		<u>269.941</u>	<u>251.000</u>
Tilgodehavender		<u>542.841</u>	<u>1.665.064</u>
Likvide beholdninger		<u>21.879</u>	<u>1.017.856</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>584.375</u>	<u>2.682.920</u>
Aktiver i alt		<u>13.165.225</u>	<u>14.957.921</u>

Balance
pr. 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Grundkapital		300.000	300.000
Frie reserver		<u>1.799.035</u>	<u>1.983.811</u>
Egenkapital i alt	5	<u>2.099.035</u>	<u>2.283.811</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensat til gulv i hal A	6	<u>915.507</u>	<u>840.807</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>915.507</u>	<u>840.807</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	7	5.060.933	5.461.187
Andre kreditinstitutter	7	<u>3.536.076</u>	<u>3.512.785</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.597.009</u>	<u>8.973.972</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	335.000	250.000
Andre kreditinstitutter		798.421	200.000
Anden gæld		408.953	2.372.896
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.300</u>	<u>36.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.553.674</u>	<u>2.859.331</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.150.683</u>	<u>11.833.303</u>
Passiver i alt		<u>13.165.225</u>	<u>14.957.921</u>
Sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2012 kr.	2011 kr.						
Note 1. Personaleomkostninger								
Personaleomkostninger er opgjort således:								
Lønninger og gager	1.184.829	974.199						
Andre omkostninger til social sikring	<u>33.616</u>	<u>20.177</u>						
	<u>1.218.445</u>	<u>994.376</u>						
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>						
 Note 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver								
Bygninger, driftsmidler og kunststofbane	<u>420.709</u>	<u>385.166</u>						
	<u>420.709</u>	<u>385.166</u>						
 Note 3. Andre finansielle omkostninger								
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>455.402</u>	<u>503.521</u>						
	<u>455.402</u>	<u>503.521</u>						
 Note 4. Materielle anlægsaktiver								
(kr.)	Hal A	Hal B	Hal C	Forbygning	Driftsmidler	Hal E	Kunststofbane	I alt
Kostpris								
Saldo pr. 1/1 2012	1.763.304	4.987.886	3.516.508	2.525.904	1.168.644	167.751	776.364	14.906.361
Tilgang i årets løb	87.606	85.137	49.146	12.347	18.901	39.268	434.150	726.555
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2012	<u>1.850.910</u>	<u>5.073.023</u>	<u>3.565.654</u>	<u>2.538.251</u>	<u>1.187.545</u>	<u>207.019</u>	<u>1.210.514</u>	<u>15.632.916</u>
 Af- og nedskrivninger								
Saldo pr. 1/1 2012	853.969	540.452	68.487	50.518	1.082.381	35.550	0	2.631.357
Årets afskrivninger	<u>53.392</u>	<u>100.431</u>	<u>70.658</u>	<u>50.539</u>	<u>51.320</u>	<u>33.844</u>	<u>60.525</u>	<u>420.709</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>907.361</u>	<u>640.883</u>	<u>139.145</u>	<u>101.057</u>	<u>1.133.701</u>	<u>69.394</u>	<u>60.525</u>	<u>3.052.066</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	<u>943.549</u>	<u>4.432.140</u>	<u>3.426.509</u>	<u>2.437.194</u>	<u>53.844</u>	<u>137.625</u>	<u>1.149.989</u>	<u>12.580.850</u>

Noter

	2012 kr.	2011 kr.
Note 5. Egenkapitalopgørelse		
Grundkapital		
Saldo pr. 1/1 2012	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Frie reserver		
Saldo pr. 1/1 2012	1.983.811	1.701.471
Indeksregulering, prioritetsgæld	-13.328	-12.953
Overført i året	<u>-171.448</u>	<u>295.293</u>
	<u>1.799.035</u>	<u>1.983.811</u>
Egenkapital i alt	<u><u>2.099.035</u></u>	<u><u>2.283.811</u></u>
Note 6. Hensat til gulv i hal A		
Saldo pr. 1/1 2012	840.807	765.267
Årets hensættelse	<u>74.700</u>	<u>75.540</u>
	<u><u>915.507</u></u>	<u><u>840.807</u></u>

Note 7. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. t.kr. 7.200 senere end 5 år fra balancedagen.

Note 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst skadesløsbrev på nom. kr. 1.000.000 i ejendommen, matr. nr. 75 o, Vejlbj By, Risskov.

