

Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne"

Vestre Strandallé 170, 8240 Risskov
CVR-nr. 26 77 43 49

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på det
ordinære bestyrelsesmøde, den 19. maj 2016

Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne"
Vestre Strandallé 170
8240 Risskov
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 26 77 43 49

Bestyrelse

Jesper Ørskov Nielsen, formand
Johnny Jørgensen, næstformand
Peter Bredal
Søren Schjødt
Ole Adelkvist

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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, finansielle stilling og resultat.

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

Risskov, den 12. maj 2016

Bestyrelsen

Jesper Ørskov Nielsen
Formand

Johnny Jørgensen

Peter Bredal

Søren Schjødt

Ole Adelkvist

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne"

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne" for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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. 31.12.15 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aarhus, den 12. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Keld Hasle Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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 Vejlbj-Risskov uden at tilstræbe økonomisk fortjeneste.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 272.140 mod DKK 98.352 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.509.692.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.237.135	2.313.973
1	Personaleomkostninger	-1.092.547	-1.374.164
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.144.588	939.809
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-493.294	-429.835
	Resultat af primær drift	651.294	509.974
	Andre finansielle omkostninger	-379.154	-411.622
	Finansielle poster i alt	-379.154	-411.622
	Årets resultat	272.140	98.352

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	10.820.210	11.122.874
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.284.190	1.208.739
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.104.400	12.331.613
	Anlægsaktiver i alt	12.104.400	12.331.613
	Råvarer og hjælpematerialer	64.102	0
	Varebeholdninger i alt	64.102	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	199.897	105.022
	Andre tilgodehavender	70.638	208.252
	Periodeafgrænsningsposter	63.805	99.924
	Tilgodehavender i alt	334.340	413.198
	Likvide beholdninger	2.661	2.560
	Omsætningsaktiver i alt	401.103	415.758
	Aktiver i alt	12.505.503	12.747.371

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	2.209.692	1.937.552
2	Egenkapital i alt	2.509.692	2.237.552
	Andre hensatte forpligtelser	1.141.118	1.069.743
	Hensatte forpligtelser i alt	1.141.118	1.069.743
	Gæld til realkreditinstitutter	3.992.234	4.350.339
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.613.454	3.616.677
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.605.688	7.967.016
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	365.000	360.000
	Gæld til kreditinstitutter	281.660	605.995
	Anden gæld	588.745	481.065
	Periodeafgrænsningsposter	13.600	26.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.249.005	1.473.060
	Gældsforpligtelser i alt	8.854.693	9.440.076
	Passiver i alt	12.505.503	12.747.371
4	Eventualforpligtelser		
5	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For fonden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og kunststofbane	5-20 år	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede aktiv.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen består af Fondens grundkapital samt overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende gulvfond i Hallerne. Beløbet skal anvendes til etablering af nyt gulv i Hallerne A, B og C.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Udkast

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.059.263	1.275.599
Pensioner	0	56.906
Personaleomkostninger i øvrigt	33.284	41.659
I alt	1.092.547	1.374.164

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	300.000	1.937.552
Forslag til resultatdisponering	0	272.140
Saldo pr. 31.12.15	300.000	2.209.692

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	365.000	2.500.000	4.357.234	4.710.339
Kreditinstitutter i øvrigt	0	3.613.454	3.613.454	3.616.677
I alt	365.000	6.113.454	7.970.688	8.327.016

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.357 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 10.820.

Fonden har udstedt skadesløsbrev på i alt t. DKK 1.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t. DKK 10.820. Skadesløsbrevet på i alt t. DKK 1.000 er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.