

Den Erhvervsdrivende Fond "Bellevuehallerne"

Vestre Strandallé 170, 8240 Risskov

CVR-nr. 26 77 43 49



Årsrapport for 2011
46. regnskabsår

Godkendt på fondens ordinære generalforsamling,
den / 2012

.....
dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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
Jørgen Kjær
Peter Bredal
Johnny Jørgensen
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 2011 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 2011 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 21. maj 2012

Bestyrelsen:

.....
Jesper Ørskov Nielsen
formand

.....
Jørgen Kjær

.....
Peter Bredal

.....
Johnny Jørgensen

.....
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 2011, 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 2011 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at der i resultatopgørelsen ikke er foretaget driftsøkonomiske afskrivninger på ejendommen, men at der er udgiftsført afdrag på prioritetsgælden med kr. 311.398.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Århus, den 21. maj 2012

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 Vejlbj-Risskov uden at tilstræbe økonomisk fortjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2011 udviser et overskud på kr. 5.942, og fondens balance pr. 31. december 2011 udviser en egenkapital på kr. 2.305.858.

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Kunststofbane	10 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.

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. Afskrivninger på bygninger er stillet i bero, men afdrag på prioritetsgæld udgiftsføres.

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 erhvervs-mæssig virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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	2011 kr.	2010 kr.
Lejeindtægter		3.497.776	3.349.714
Andre eksterne omkostninger		<u>1.545.914</u>	<u>1.416.040</u>
Bruttofortjeneste		1.951.862	1.933.674
Personaleomkostninger	1	994.376	917.116
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>136.625</u>	<u>101.079</u>
Resultat før finansielle poster		820.861	915.479
Afdrag på prioritetsgæld		-311.398	-240.791
Andre finansielle omkostninger	3	<u>503.521</u>	<u>565.648</u>
Årets resultat		<u><u>5.942</u></u>	<u><u>109.040</u></u>

som af bestyrelsen foreslås overført til næste år.

Balance
pr. 31. december

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Hal A		940.239	962.052
Hal B		4.465.601	4.465.601
Hal C		3.370.480	3.370.480
Hal E		132.200	0
Forbygning		2.525.904	2.525.904
Driftsmidler		86.262	165.524
Kunststofbane		<u>776.364</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>12.297.050</u>	<u>11.489.561</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.297.050</u>	<u>11.489.561</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		413.553	603.488
Andre tilgodehavender		1.000.511	184.149
Periodeafgrænsningsposter		<u>251.000</u>	<u>2.361</u>
Tilgodehavender		<u>1.665.064</u>	<u>789.998</u>
Likvide beholdninger		<u>1.017.856</u>	<u>432.800</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.682.920</u>	<u>1.222.798</u>
Aktiver i alt		<u>14.979.970</u>	<u>12.712.359</u>

Balance
 pr. 31. december

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Grundkapital		300.000	300.000
Frie reserver		<u>2.005.858</u>	<u>1.701.470</u>
Egenkapital i alt	5	<u>2.305.858</u>	<u>2.001.470</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensat til gulv i hal A	6	<u>840.807</u>	<u>765.267</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>840.807</u>	<u>765.267</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	7	5.461.187	5.730.632
Andre kreditinstitutter	7	<u>3.512.785</u>	<u>3.468.111</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.973.972</u>	<u>9.198.743</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	250.000	229.000
Andre kreditinstitutter		200.000	250.000
Anden gæld		2.372.898	237.434
Periodeafgrænsningsposter		<u>36.435</u>	<u>30.445</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.859.333</u>	<u>746.879</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.833.305</u>	<u>9.945.622</u>
Passiver i alt		<u>14.979.970</u>	<u>12.712.359</u>
Sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2011 kr.	2010 kr.
Note 1. Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger og gager	974.199	897.983
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.177</u>	<u>19.133</u>
	<u>994.376</u>	<u>917.116</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
Note 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	<u>136.625</u>	<u>101.079</u>
	<u>136.625</u>	<u>101.079</u>
Note 3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>503.521</u>	<u>565.648</u>
	<u>503.521</u>	<u>565.648</u>

Note 4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Hal A	Hal B	Hal C	Forbygning	Driftsmidler	Hal E	Kunststofbane	I alt
Kostpris								
Saldo pr. 1/1 2011	1.763.304	4.907.420	3.370.480	2.525.904	1.168.643	0	0	13.735.751
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	0	167.750	776.364	944.114
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 2011	<u>1.763.304</u>	<u>4.907.420</u>	<u>3.370.480</u>	<u>2.525.904</u>	<u>1.168.643</u>	<u>167.750</u>	<u>776.364</u>	<u>14.679.865</u>
Af- og nedskrivninger								
Saldo pr. 1/1 2011	801.252	441.819	0	0	1.003.119	0	0	2.246.190
Årets afskrivninger	<u>21.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79.262</u>	<u>35.550</u>	<u>0</u>	<u>136.625</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2011	<u>823.065</u>	<u>441.819</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.082.381</u>	<u>35.550</u>	<u>0</u>	<u>2.382.815</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2011	<u>940.239</u>	<u>4.465.601</u>	<u>3.370.480</u>	<u>2.525.904</u>	<u>86.262</u>	<u>132.200</u>	<u>776.364</u>	<u>12.297.050</u>

Noter

	2011 kr.	2010 kr.
Note 5. Egenkapitalopgørelse		
Grundkapital		
Saldo pr. 1/1 2011	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Frie reserver		
Saldo pr. 1/1 2011	1.701.471	1.499.955
Afdrag på prioritetsgæld	311.398	240.791
Indeksregulering, prioritetsgæld	-12.953	-14.770
Kurstab og omkostninger v/optagelse og indfrielse af prioritetsgæld	0	-133.546
Overført i året	<u>5.942</u>	<u>109.040</u>
	<u>2.005.858</u>	<u>1.701.470</u>
Egenkapital i alt	<u><u>2.305.858</u></u>	<u><u>2.001.470</u></u>
Note 6. Hensat til gulv i hal A		
Saldo pr. 1/1 2011	765.267	685.212
Årets hensættelse	<u>75.540</u>	<u>80.055</u>
	<u><u>840.807</u></u>	<u><u>765.267</u></u>

Note 7. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. t.kr. 8.000 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.

