

TINGHALLEN A/S

KULTURELT REGNSKAB 2014 - korrigeret grundlag

	Note	AKTIVITETER			
		Fælles	Kulturelle aktiviteter	Kommercielle aktiviteter	I alt
Antal kvm.	1	4.439	918	5.357	
Omsætning	2	4.903	8.114	13.017	
Andre driftsindtægter	3	3	2	1	3
Vareforbrug	2	0	1.681	1.681	
Lønforbrug og kunstnerhonorarer	2	3.841	2.454	6.295	
Øvrige direkte omkostninger	2	1.348	1.577	2.925	
BRUTTORESULTAT FØR TILSKUD		-284	2.403	2.119	
Salgsomkostninger	3	545		0	
Administrationsomkostninger	3	4.094		0	
Driftsudgifter ejendom	3	1.185	620	620	
Afskrivninger	4	398	47	445	
Renter	3	-2		0	
Omkostninger		5.822	398	667	1.065
Resultat før fordeling		-682	1.736	1.054	
Fordeling af fællesomkostninger:					
Andel hal vedr. kommercielle aktiviteter	5	-189	189	189	
Andel adm. vedr. kommercielle aktiviteter	6	-208	208	208	
Fordelt efter antal kvm.		-5.425	4.495	930	5.425
Fællesomkostninger	3	-5.822	4.495	1.327	5.822
Resultat før tilskud		-5.177	409	-4.768	
Driftstilskud fra Viborg Kommune		3.800	0	3.800	
RESULTAT FØR SKAT		-1.377	409	-968	

TINGHALLEN A/S

Noter kulturelt regnskab 2014

NOTE 1

Arealfordeling er foretaget på baggrund af vurderingsrapport af 26. november 2015 udført af Plus Mæglerne ApS. Jf. bilag 1

	m ²
Kommercielt	918
Kulturelt	4439
I alt	5357

NOTE 2

Fordelingen af de nævnte poster foretages i overensstemmelse med de faktiske registreringer ifølge selskabets regnskab, dog fordeles ouverture således, jf. bilag 2

Kommercielt	73,6%
Kulturelt	26,4%

Herudover allokeres messer og markeder til kommercielle aktiviteter

NOTE 3

Fællesomkostninger fordeles forholdsmæssigt ud fra kvm-fordeling, dog allokeres forlods omkostninger til kommercielle aktiviteter vedr. ouverture og halomkostninger til messer og markeder mv., jf. noterne 5 og 6, ligesom kommerciel leje udskilles.

NOTE 4

Afskrivninger fordeles i overensstemmelse med selskabets anlægskartotek over inventar og driftsmidler.

NOTE 5

Omkostninger vedr. udskilte kommercielle arrangementer, jf. bilag 3

NOTE 6

Omkostninger vedr. adm./salg af ouverture vedr. kommerciel andel, jf. bilag 3

TINGHALLEN A/S

FORDELINGSREGNSKAB kulturelle aktiviteter og øvrige aktiviteter UDARBEJDET PÅ GRUNDLAG AF REVIDERET REGNSKAB FOR ÅRET 2014

Note	Aktiviteter	AKTIVITETER							Kulturelle aktiviteter i alt	Øvrige aktiviteter i alt
		1	2	3	4	5	6	7		
		Fælles-omkost.	Egne arrangementer	Haludlejning mv.	Kulturelle aktiviteter	Kødeljening	Restaurant	Bingo-hallen		
1	Tinghallen, antal kvm. Bingohallen, antal kvm.	606		3.892	3.892	2.689	1.057		7.190	6.900
2	Omsætning		5.605	1.585	7.190	409	5.827	664	14.090	
	Andre driftsindtægter	3								3
2	Vareforbrug				0		1.681		0	1.681
2	Lønforbrug og kunstnerhonorarer		2.574	1.267	3.841		2.454		3.841	2.454
2	Øvrige direkte omkostninger		2.222	0	2.222		703		2.222	703
	BRUTTORESULTAT FØR TILSKUD		809	318	1.127	409	989	664	1.127	2.065
3	Salgsomkostninger	545								0
3	Administrationsomkostninger	4.094								0
4	Driftsudgifter ejendom	1.485						214		214
5	Afskrivninger	85		937	937		222	126	937	348
6	Renter	892						96	0	96
2	Ekstraordinære poster	0								0
	Omkostninger	7.101	0	937	937	0	222	436	937	658
	Resultat før fordeling	-7.101	809	-619	190	409	767	228	190	1.407
7	Fordeling af fællesomkostninger:									
	Forlods andel adm. og salg, skønnet	100						100		100
	Fordelt efter antal kvm.	7.001			4.777	1.048	1.176		4.777	2.224
	Fællesomkostninger	7.101			4.777	1.048	1.176	100	4.777	2.324
	Resultat før tilskud	0			-4.587	-639	-409	128	-4.587	-917
	Driftstilskud fra Viborg Kommune, kulturelle aktiviteter				3.432				3.432	0
	Driftstilskud fra Viborg Kommune, scenetårn								0	1.286
	RESULTAT FØR SKAT				-1.155	-639	-409	128	-1.155	369

TINGHALLEN A/S

FORDELINGSREGNSKAB kulturelle aktiviteter og øvrige aktiviteter UDARBEJDET PÅ GRUNDLAG AF årsregnskab / budget for året 20xx

FORDELINGSPRINCIPPER

NOTE 1

Arealfordelingen for Tinghallen er foretaget i henhold til foreliggende opgørelse af 25/11 1998 fra Viborg Landinspektørkontor. Det samlede etageareal udgør 7.376 m², der fordeles således:

	m ²	tilbyggn. 2004	i alt
Fællesareal (skønnet)	500	106	606
Hal, indgangsparti mv.	3130	762	3892
Kælder	2689	0	2689
Restauration og køkken	1057	0	1057
I alt	7376	868	8244

NOTE 2

Fordelingen af de nævnte poster foretages i overensstemmelse med de faktiske registreringer ifølge selskabets regnskab / budget.

NOTE 3

Omkostninger vedrørende salg og administration medtages fuldt ud under fællesomkostninger. De enkelte aktivitetsområder (ekskl. Bingohallen) bliver efterfølgende belastet med en forholdsmæssig andel af de samlede fællesomkostninger.

NOTE 4

Ejendommens driftsudgifter medtages under fællesomkostninger bortset fra den andel af udgifterne, der kan henføres til Bingohallen baseret på følgende opgørelsesprincip:

	kr.
Ejendomsskatter	
Ejendomsforsikringer	
Forbrugsafgifter	
Vedligeholdelse af udenomsarealer	
Løn til vedligeholdelse	
I alt	xxx.xxx
andel heraf, der henføres til Bingohal	
$\frac{1.047 \text{ m}^2}{8.244 \text{ m}^2 + 1.047 \text{ m}^2}$	Bingohal
	samlet areal
+ direkte henførbare omkostninger til	xx.xxx
Varme	xx.xxx
Reparationer i Bingohal	xx.xxx
Andet	xx.xxx
I alt henført Bingohallen	xxx.xxx

NOTE 5

Afskrivninger fordeles i overensstemmelse med selskabets anlægskartotek over ejendomme, inventar og driftsmidler.

NOTE 6

Renter medtages under fællesomkostninger bortset fra andelen af finansieringsomkostninger, der på grundlag af den bogførte værdi (jf. anlægskartotek) forholdsmæssigt kan henføres til Bingohallen.

$$\text{Fordelingsnøgle:} \quad \frac{\text{bogført værdi Bingohallen}}{\text{samlet bogført værdi af anlæg}}$$

NOTE 7

Det samlede beløb for fællesomkostninger reduceret med en skønnet andel for "overhead" (administration mv.) til Bingohallen på kr. 100.000 fordeles forholdsmæssigt på grundlag af antal m² på de enkelte aktivitetsområder. Kælderarealet belastes dog kun med en pris på 35% af m²-prisen.

Fordelingsnøgle:

	m ²	korrektions- faktor	m ² herefter
Fællesareal (skønnet)	606	0	
Hal, indgangsparti mv.	3892	1	3892
+tillæg scenetårn, skønnet			400
Kælder	2689	0,35	941
Restauration og køkken	1057	1	1057
I alt	8244		6290