

*Den Selvejende Institution
Hald Ege Idrætscenter
Birgittelystvej 2
8800 Viborg*

CVR-nr: 10218179

*BUDGET
1. januar 2016 - 31. december 2016*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af budget	3
--	---

Budget

Virksomhedsoplysninger.....	4
Budgetforudsætninger	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Likviditetsbudget.....	10
Noter.....	11

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF BUDGET

Til ledelsen af Den Selvejende Institution, Hald Ege Idrætscenter

Vi har opstillet budgettet for Den Selvejende Institution, Hald Ege Idrætscenter for perioden 1. januar til 31. december 2016 på grundlag af oplysninger, som De har tilvejebragt.

Budgettet omfatter budgetforudsætninger, anvendt regnskabspraksis, drifts- status- og likviditetsbudget og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere budgettet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

I budgetforudsætningerne i budgettet angives det grundlag, hvorpå budgettet er udarbejdet, samt budgettets formål. Budgettet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Hald Ege Idrætscenters ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Undertegnede er medlem af Hald Ege Idrætscenters bestyrelse.

Viborg, den / 2016

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR.NR: 37 13 51 19

Henriette Dahl
Registreret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Den Selvejende Institution
Hald Ege Idrætscenter
Birgittelystvej 2
8800 Viborg

Telefon 86 63 87 00

CVR-nr. 10 21 81 79
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Revisor

Reg. Revisionsaktieselskab
Lars Olsen A/S
Lundvej 20
8800 Viborg

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Generelt

Budgettet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis, som forventes anvendt i årsregnskabet for 2016. Budgettallene er anført i kr.

Budgettet er udarbejdet som var hallen færdig og klar til brug pr. 1. januar 2016.

Udgangspunktet for budgettet er de realiserede tal pr. 31. december 2015 samt tilbygning af ny hal med tilhørende udstyr for i alt. kr. 32.850.000 jf. anlægsbudget udarbejdet af HI Videnscenter for Drift af Idrætsanlæg, Leif Andersen i samarbejde med KPF - arkitekterne, Flemming Navntoft.

Finansieringen er medtaget som HI Videnscenter for Drift af Idrætsanlæg har anslået det og ud fra at Viborg Kommune giver en anlægsbevilling på kr. 12.400.000 (ér bevilliget). Lokale og Anlægsfonden er budgetteret til at yder bidrag med kr. 6.000.000 (ér bevilliget af LOA) og lokal indsamling og øvrige fonde kr. 2.073.000.

Derudover kommer fremmedfinansiering på kr. 13.000.000

Forudsætningerne for de enkelte poster i budgettet beskrives således:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen udgør de fakturerede beløb i perioden med fradrag af merværdiafgift.

Der er budgetteret med at Hald Ege Skole betaler kr. 150.000 udover det de betaler idag, svarende til 10 timer pr uge i den nye hal.

Det faste tilskud fra Viborg Kommune er budgetteret ud fra de nuværende regler hvor der udbetales kr. 100.000 pr. hal og kr. 50.000 for lille hal.

Lokaleleje fra diverse foreninger er budgetteret til at stige med ca. 60%.

Til det nybyggede fitness center er budgetteret med et tilskud fra Viborg Kommune på kr. 50.000.

Derudover er der budgetteret med kr. 400.000 i indtægt fra udlejninger.

Omkostninger

Omkostninger er budgetteret dels ud fra de realiserede tal for 2014 og 2015 og dels ud fra konkrete forventninger.

Lokaleomkostninger og administrationsomkostninger

Forsikring af bygningerne er budgetteret til at være ca. dobbelt så store som i dag.

Vedligeholdelse på den gamle hal forventes at være som idag og på den nye hal noget mindre.

Udgifter til el, vand og varme forventes at være ca. dobbelt så store som i dag.

Udgifter til administration, kontingenter, forsikring mv. er budgettet ud fra konkrete forventninger.

Lønninger/personaleomkostninger

Lønninger brutto er budgetteret ud fra udgifter i tilsvarende haller.

Renteudgifter

Renteudgifterne er budgetteret ud fra de indgåede låneaftaler, det beregnede likviditetsbehov og de

BUDGETFORUDSÆTNINGER

aktuelle rentesatser. Renteudgifter vedrørende lån er budgetteret ud fra forventede rentesatser.

Rentesatserne specificeres således:

Prioritetsgæld Nykredit	5,68 %
Prioritetsgæld, nyt lån	1,53 %
Kassekredit	5,00 %

Skat

Den selvejende institution er ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Bygninger	brugstid	40 år
	scrapværdi	50%

Tilgodehavender

Varedebitorer er budgetteret på baggrund af en gennemsnitlig kredittid på 10 dage for lejeindtægterne vedr. foreningernes leje.

Skolens leje og kommunens tilskud er budgetteret med kontant betaling.

Egenkapital

Egenkapitalen er budgetteret som forventet primosaldo med tillæg af budgetteret resultat.

Langfristet gæld

Gæld til realkredit er budgetteret til den forventede nominelle restgæld.

Der er budgetteret med følgende afdragstider:

Prioritetsgæld, Nykredit	20 år
Prioritetsgæld, nyt lån	20 år

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Der forventes en kredittid for leverandører af varer og tjenesteydelser på 15 dage i gennemsnit. Kredittiden er budgetteret ud fra erfaringer fra tidligere års drift af virksomheden samt konkrete aftaler og tilkendegivelser fra leverandørerne.

Skyldig moms

Kreditten er budgetteret ud fra det forventede aktivitetsniveau, den budgetterede fordeling af omsætningen og de gældende regler for kredit vedrørende moms.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Kassekredit

Indestående på kassekreditten ved årets udgang forventes at være kr. 399.679.

Det opgjorte driftskreditbehov, der er opgjort ved årets udgang, fremkommer som en differencepost af budgettets øvrige forudsætninger. En ændring i disse forudsætninger vil - alt andet lige - medføre en tilsvarende ændring i det opgjorte driftskreditbehov. Der kan endvidere forekomme udsving inden for de enkelte måneder, som medfører et periodevis større eller mindre behov end det budgetterede.

Sammenfattende vurdering

Det budgetterede resultat på 204.644 kr og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af 2016, anses for den mest sandsynlige udvikling for virksomheden.

Det er vor vurdering, at budgettet som helhed kan opfyldes.

Et budget er en fremtidsvurdering, hvorfor det kan forventes, at ikke alle forudsætninger opfyldes. Der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser, som kan medføre væsentlige positive eller negative afvigelser fra det budgetterede resultat.

Viborg, den 6. maj 2016

Ledelse

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

		01.01.16
		-31.12.16
1	Omsætning	2.688.000
	Nettoomsætning	2.688.000
	Dækningsbidrag	2.688.000
	Gager	-660.000
2	Lokaleomkostninger.....	-736.000
3	Administrationsomkostninger	-180.000
	Indtjeningsbidrag	1.112.000
	Afskrivninger	-650.000
	Resultat før finansielle poster	462.000
4	Renteomkostninger.....	-257.356
	ÅRETS RESULTAT	204.644

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

		01.01.16
		-31.12.16
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Materielle anlægsaktiver	40.392.318
	Anlægsaktiver i alt	40.392.318
	Omsætningsaktiver	
6	Debitorer.....	224.000
	Kassekredit	399.679
	Omsætningsaktiver i alt.....	623.679
	AKTIVER I ALT	41.015.997
	PASSIVER	
	Egenkapital	
7	Virksomhedskapital.....	27.123.865
	Overført resultat	204.644
	Egenkapital i alt.....	27.328.509
	Langfristet gæld	
8	Prioritetsgæld	13.501.946
	Langfristet gæld i alt	13.501.946
	Kortfristet gæld	
	Kreditorer	44.167
	Kortfristet gæld	810
9	Moms.....	60.250
	Feriepenge	656
	Feriepengeforpligtelse	57.305
	A-skat og AM-bidrag	22.354
	Kortfristet gæld i alt.....	185.542
	Gæld i alt	13.687.488
	PASSIVER I ALT	41.015.997

LIKVIDITETSBUDGET

	01.01.16
	-31.12.16
Nettoomsætning m.v.	2.688.000
Driftsomkostninger.....	-1.576.000
Ændring af driftskapital	-60.212
Pengestrømme fra drift før renter	1.051.788
Renteudbetalinger.....	-257.356
Pengestrømme fra driftsaktivitet	794.432
Nettoinvestering i driftsmidler	-623.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-623.000
Hensættelse primo	-1.100.000
Nettobevægelser, langfristet gæld	-597.468
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.697.468
Ændring i likvider	-1.526.036
Likvide midler, primo	1.925.715
Likvide midler, ultimo	399.679

NOTER

		01.01.16
		-31.12.16
1 Omsætning		
Hald Ege Skole.....	608.000	
Viborg Kommune.....	250.000	
Lejeindtægt diverse	400.000	
Lejeindtægt diverse foreninger.....	1.380.000	
Kommunal tilskud fitness center.....	50.000	
Omsætning i alt.....	2.688.000	
2 Lokaleomkostninger		
Forsikring	60.000	
Vedligeholdelse.....	250.000	
Rengøring.....	96.000	
Elektricitet.....	180.000	
Varme.....	150.000	
Lokaleomkostninger i alt	736.000	
3 Administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger m/moms	140.000	
Administrationsomkostninger u/moms	40.000	
Administrationsomkostninger i alt	180.000	
4 Renteomkostninger		
Renter, pengeinstitutter	257.356	
Renteomkostninger i alt.....	257.356	
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	36.426.118	
Tilgang i årets løb.....	623.000	
Afskrivninger	-250.000	
Kostpris, primo.....	3.593.200	
Materielle anlægsaktiver i alt.....	40.392.318	
6 Debitorer		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.000	
Debitorer i alt.....	224.000	

NOTER

	01.01.16
	-31.12.16
7 Virksomhedskapital	
Saldo, primo	6.650.865
Lokal indsamling.....	2.073.000
Viborg Kommune.....	12.400.000
Lokale og Anlægsfonden	6.000.000
Virksomhedskapital i alt.....	27.123.865
8 Prioritetsgæld	
Prioritetsgæld, Nykredit	1.061.997
Prioritetsgæld, nyt lån	12.439.949
Prioritetsgæld i alt	13.501.946
9 Momsafregning	
Skyldig moms, primo	90.589
Udgående moms	609.500
Indgående moms	-359.750
Afregnet moms	-280.089
Momsafregning i alt	60.250