

Roskilde-Hallerne S.M.B.A. under likvidation

CVR-nr. 44 06 42 19

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11/05 2015

Bruno Månsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Likvidators påtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2014	14
Noter til årsrapporten	15

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Roskilde-Hallerne S.M.B.A. under likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. maj 2015

Likvidator

Bruno Månsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Roskilde-Hallerne S.M.B.A. under likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde-Hallerne S.M.B.A. under likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Roskilde, den 11. maj 2015

BORECO Bogføring & Revision ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

John Petersson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde-Hallerne S.M.B.A. under likvidation
Møllehusvej 15
4000 Roskilde

CVR-nr.: 44 06 42 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 27. oktober 1957
Hjemsted: Roskilde

Likvidator

Bruno Månsson

Revision

BORECO Bogføring & Revision ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skomagergade 13, 1.tv.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet foregår fra 3 haller: Roskilde Hallerne, Himmelev Hallen og Vor Frue Sognegård. Herudover varetager selskabet driften af Viby Idrætscenter. Selskabets formål er at opfylde behovet for idrætsudøvelse, konferencer, udstillinger og lignende.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 2.435.147, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 24.830.603.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er pr. 4. marts 2015 trådt i likvidation. Selskabets aktiviteter fortsætter ved likvidationens afslutning i kommunalt regi. Overdragelsen af aktiviteter og nettoaktiver vil blive foretaget til værdier, der mindst svarer til selskabets regnskabsmæssige værdier fastsat ud fra forudsætning om fortsat drift. På denne baggrund er årsrapporten anlagt under forudsætning om fortsat drift.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde-Hallerne S.M.B.A. under likvidation for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af sportsfaciliteter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter modtaget driftstilskud fra Roskilde Kommune for regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	26.841.067 kr.
Bygninger, særlige indretninger mv.	10-30 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 år	0 kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22-24.5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af andelskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger .

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		11.922.093	11.426.803
Personaleomkostninger	1	<u>-7.831.223</u>	<u>-7.144.678</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.090.870	4.282.125
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.552.881</u>	<u>-1.632.202</u>
Resultat før finansielle poster		2.537.989	2.649.923
Finansielle indtægter		16.316	41.461
Finansielle omkostninger		<u>-119.158</u>	<u>-108.204</u>
Resultat før skat		2.435.147	2.583.180
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.435.147</u>	<u>2.583.180</u>
Overført overskud		<u>2.435.147</u>	<u>2.583.180</u>
		<u>2.435.147</u>	<u>2.583.180</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		33.794.824	34.378.474
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>8.536.376</u>	<u>8.637.173</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>42.331.200</u>	<u>43.015.647</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.331.200</u>	<u>43.015.647</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.871.403	1.588.816
Selskabsskat		76.000	80.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>148.381</u>	<u>163.058</u>
Tilgodehavender		<u>3.095.784</u>	<u>1.831.874</u>
Likvide beholdninger		<u>4.225.806</u>	<u>3.120.492</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.321.590</u>	<u>4.952.366</u>
Aktiver i alt		<u>49.652.790</u>	<u>47.968.013</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		800.000	800.000
Overført resultat		24.030.603	21.596.751
Egenkapital		24.830.603	22.396.751
Gæld til realkreditinstitutter		18.992.564	20.224.767
Anden gæld		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	19.492.564	20.724.767
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	1.232.192	1.211.629
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	87.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500.832	2.066.019
Anden gæld		1.596.599	1.481.787
Kortfristede gældsforpligtelser		5.329.623	4.846.495
Gældsforpligtelser i alt		24.822.187	25.571.262
Passiver i alt		49.652.790	47.968.013
Leje og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	800.000	21.596.751	22.396.751
Køb af egne kapitalandele	0	-1.295	-1.295
Årets resultat	0	2.435.147	2.435.147
Egenkapital 31. december 2014	<u>800.000</u>	<u>24.030.603</u>	<u>24.830.603</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat		2.435.147	2.583.180
Reguleringer	7	1.655.724	1.698.946
Ændring i driftskapital	8	-805.345	241.711
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.285.526	4.523.837
Renteindbetalinger og lignende		16.316	41.461
Renteudbetalinger og lignende		-119.158	-108.204
Pengestrømme fra ordinær drift		3.182.684	4.457.094
Betalt selskabsskat		4.000	13.850
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.186.684	4.470.944
Køb af materielle anlægsaktiver		-868.434	-6.427.596
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-868.434	-6.427.596
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.211.641	-1.191.740
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-114.516
Køb af egne kapitalandele, netto		-1.295	-1.153
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.212.936	-1.307.409
Ændring i likvider		1.105.314	-3.264.061
Likvider 1. januar 2014		3.120.492	6.384.553
Likvider 31. december 2014		4.225.806	3.120.492
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.225.806	3.120.492
Likvider 31. december 2014		4.225.806	3.120.492

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.813.172	6.314.889
Pensioner	612.748	511.956
Andre omkostninger til social sikring	181.759	165.379
Andre personaleomkostninger	223.544	152.454
	<u>7.831.223</u>	<u>7.144.678</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	driftsmateriel
	<u> </u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	54.211.480	12.867.275
Tilgang i årets løb	0	868.434
Kostpris 31. december 2014	<u>54.211.480</u>	<u>13.735.709</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	19.833.006	4.230.102
Årets afskrivninger	583.650	969.231
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>20.416.656</u>	<u>5.199.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>33.794.824</u>	<u>8.536.376</u>

Noter til årsrapporten

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	21.436.396	20.224.756	1.232.192	14.104.485
Anden gæld	500.000	500.000	0	0
	<u>21.936.396</u>	<u>20.724.756</u>	<u>1.232.192</u>	<u>14.104.485</u>

4 Leje og leasingforpligtelser

	2014 kr.	2013 kr.
Leje- og leasingforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 - 2 år	133.604	279.354

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 33.795.

Selskabet har til sikkerhed for bankengagementer deponeret ejerpantebrev på nominelt 3.650.000 og realkreditpantebrev på nominelt 4.905.000 i ejendommen mat.nr. 30-eo, Møllehusvej 13-15, Roskilde.

En del af andre anlæg, driftsmateriel og inventar vil være omfattet af tilhørs pant jf. tinglysningsloven § 37.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Roskilde Kommune har bestemmende indflydelse. Selskabet har modtaget driftstilskud fra Roskilde Kommune. Endvidere formidler Roskilde Kommune betaling for leje af idrætshaller.

Gældsbrief til Roskilde Kommune er rente og afdragsfrit.

Ejerforhold

Selskabskapitalen udgør nominelt 800.000 ejes af:

Roskilde Kommune, nominelt 603.000 (75,4%)
Roskilde Erhvervsforening, nominelt 81.980 (10,2%)
Roskilde Idræts Union, nominelt 37.296 (4,7%)
Privat personer mv., nominelt 63.684 (8,0%)
Diverse idrætsklubber, nominelt 9.252 (1,2%)
Egne indskudsbeviser, nominelt 4.788 (0,5%)

7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-16.315	-41.460
Finansielle omkostninger	119.158	108.204
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.552.881	1.632.202
	<u>1.655.724</u>	<u>1.698.946</u>

8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-1.267.909	-320.052
Ændring i leverandører m.v.	462.564	561.763
	<u>-805.345</u>	<u>241.711</u>

Noter til årsrapporten