

**Gundsøllehallen a.m.b.a**

**Store Valbyvej 248**

**Gundsølle**

**4000 Roskilde**

**CVR-nr. 81 23 91 18**

**Regnskab for året 1. januar 2023 - 31. december 2023**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Interne revisorerers påtegning	4
Selskabsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt regnskab for 1. januar - 31. december 2023 for Gundsøllillehallen a..m.b.a.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Regnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gundsøllille, den 23. april 2024

### Bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Jens Larsen

\_\_\_\_\_  
Johannes Michelsen

\_\_\_\_\_  
Susanne Grøndahl

\_\_\_\_\_  
Jacob Søgaard Nielsen

\_\_\_\_\_  
Johnny Magnussen

\_\_\_\_\_  
Karina Hou Larsen

\_\_\_\_\_  
Poul Fejer Christiansen

\_\_\_\_\_  
Poul Lamhauge

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til foreningens medlemmer

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsølliehallen a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, som beskriver usikkerheden omkring værdiansættelse af foreningens bygning og anlæg.

#### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ⊠ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset at denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING(FORTSAT)

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Herringsløse, den 23 april 2024

**Gundø Revision ApS**

Claus Nielsen HD (R)  
Registreret Revisor  
Mne 1770

## DE INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Omstående resultatopgørelse for året 2023 og balance pr.31. december 2023 har vi gennemgået uden yderligere bemærkninger

Gundsøllille, den 23. april 2024

\_\_\_\_\_  
Netti Nielsen

\_\_\_\_\_  
Per B. Lassen

**Selskabsoplysninger**

**Foreningen**

Gundsøllehallen a.m.b.a  
Store Valbyvej 248  
Gundsølle  
4000 Roskilde

Cvr.nr. 81 23 91 18  
Hjemsted Roskilde  
Regnskabsår 1. januar - 31. december

**Halinspektører**

Jens Ole Villumsen  
Peter Jørgensen

**Bestyrelse**

Jens Larsen  
Johannes Michelsen  
Susanne Grøndahl  
Johnny Magnussen  
Karina Hou Larsen  
Poul Fejer Christiansen  
Poul Lamhauge  
Jacob Søegaard Nielsen

**Revision**

Gundsø Revision Registreret Revisionsanpartselskab  
Cvr.nr. 76475512  
Rytterkær 2  
4000 Roskilde

## BESTYRELSENS BERETNING

Vedhæftet følger foreningens resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2023 samt foreningens balance pr. 31. december 2023.

Årets resultat udgør kr. 117.208

Til disposition:

Overførsel fra tidligere år	7.215.220
Årets resultat	117.208
Overført opskrivningshenslæggelse	347.920
TIL DISPOSITION	<u>7.680.348</u>

Disponeret således

Overført til næste år 7.680.348

DISPONERET 7.680.348



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabet for Gundsølløhallen a.m.b.a for året 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed tilpasset foreningens struktur.

Regnskabspraksis er i overensstemmelse med praksis anvendt i 2022 regnskabet.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Lejeindtægter og tilskud er indtægtsført i den periode de vedrører.

Salg i cafeteria er indtægtsført, når der er sket levering.

Vareforbrug er udgiftsført, når det er forbrugt

#### Omkostninger

Omkostninger er fordelt over forbrugsperioden, idet omkostninger er periodiseret i det omfang, der er foretaget væsentlige forudbetalinger vedrørende en fremtidig periode.

#### Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Ejendomme og anlæg	30 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grundværdien kr. 2.507.000.

### BALANCEN

#### Ejendom og anlæg

Ejendommen er pr. 1. januar 2012 opskrevet til aktuel offentlig ejendomsværdi, der skønnes at svare til dagsværdi, kr. 13.800.000, hvoraf grundværdien udgør kr. 2.507.000

Ejendommen måles til dagsværdi, svarende til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af foretagne afskrivninger.

#### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter kasse - , bankbeholdninger.

#### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Note	Note	2023	2022
Lejeindtægter	1	1.859.034	1.802.043
Resultat cafeteria	2	-451.408	-546.175
Tilskud fra Roskilde Kommune	3	1.061.034	1.016.316
		<hr/>	<hr/>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>2.468.660</b>	<b>2.272.184</b>
		<hr/>	<hr/>
Lønninger m.v.	4	-956.199	-933.539
Lokaleomkostninger	5	-730.617	-1.128.093
Administrationsomkostninger	6	-247.379	-181.731
		<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>		<b>534.465</b>	<b>28.821</b>
		<hr/>	<hr/>
Afskrivninger	7	-422.563	-425.247
		<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før renter</b>		<b>111.902</b>	<b>-396.426</b>
		<hr/>	<hr/>
Renteindtægter	8	5.306	0
Renteudgifter	8	0	-39.560
		<hr/>	<hr/>
<b>Resultat</b>		<b>117.208</b>	<b>-435.986</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Bygninger og anlæg	7	9.930.209	10.340.196
Inventar, hallen	7	10.767	20.579
Inventar, cafeteria	7	3.224	5.988
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.944.200</b>	<b>10.366.763</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>9.944.200</b>	<b>10.366.763</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Varebeholdning, cafeteria		21.610	17.782
Debitorer, diverse		51.773	7.654
Tilgodehavende moms mv		27.304	60.272
Periodeafgrænsningsposter		89.268	41.953
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>168.345</b>	<b>109.879</b>
Likvide midler		4.175.683	3.718.568
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.365.638</b>	<b>3.846.229</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>14.309.838</b>	<b>14.212.992</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

### Passiver

2022

#### EGENKAPITAL

Andelskapital	9	150.100	150.100
Opskrivningshænlæggelse ejendom	9	6.262.486	6.610.406
Overført resultat	9	7.680.348	7.215.220

#### Egenkapital i alt

14.092.934      13.975.726

#### GÆLD

#### KORTFRISTET GÆLD

Anden gæld	10	216.904	237.266
------------	----	---------	---------

#### Kortfristede gældsforpligtelser

216.904      237.266

#### Gældsforpligtelser

216.904      237.266

#### PASSIVER I ALT

14.309.838      14.212.992

#### Pantsætninger

11

Noterne 1-11 er en integreret del af regnskabet

## NOTER TIL REGNSKAB

### NOTE 1

Lejeindtægter	2022	
Leje af hal, Roskilde kommune	1.771.668	1.697.000
Udlejning af lokaler mv.	1.743	25.251
Reklame	37.375	27.700
Skydekælder og Pejsestue	48.248	52.092
<b>LEJEINDTÆGTER</b>	<b>1.859.034</b>	<b>1.802.043</b>

### NOTE 2

#### Resultat cafeteria

Omsætning incl. oktoberfest	594.343	412.602
Vareforbrug	-606.780	-381.491
Dækningsbidrag	-12.437	31.111
Udlejning lokaler og inventar	60.344	59.448
<b>Indtægter ialt</b>	<b>47.907</b>	<b>90.559</b>
Udgifter:		
Løn, feriepenge og kørselsgodtgørelse	287.549	394.358
Pension	24.287	40.320
Personaleudgifter	1.275	11.307
Covid 19 løntilskud	-2.408	
Annoncer og reklamer	47.649	32.015
Kontorhold	13.344	15.690
Avis		
Renholdelse	24.337	9.276
Gas køkken		0
Gebyrer salg		832
Terminalomkostninger, gebyrer salg	1.393	724
Vedligeholdelse driftsmidler	11.350	17.143
Vedligeholdelse lokaler		78.694
Småinventar	41.928	4.599
Regnskabsassistance	6.850	6.600
TV-licens og viasat	41.198	32.881
Diverse/forsikring erstatning	563	-7.705
<b>Udgifter ialt</b>	<b>499.315</b>	<b>636.734</b>
<b>ÅRETS RESULTAT, CAFETERIA</b>	<b>-451.408</b>	<b>-546.175</b>

## NOTER TIL REGNSKAB

### NOTE 3

	<u>2022</u>	
Driftstilskud	1.061.034	1.016.316
<b>TILSKUD FRA ROSKILDE KOMMUNE</b>	<u>1.061.034</u>	<u>1.016.316</u>

### NOTE 4

Lønninger	820.402	802.753
Pension	106.560	100.800
Sociale udgifter	29.237	29.986
<b>LØNNINGER M.V. IALT</b>	<u>956.199</u>	<u>933.539</u>

### NOTE 5

Gas og el	319.722	398.615
Renovation og vand	47.518	25.439
Ejendomsforsikring	48.333	58.739
Reparation og vedligeholdelse, bygninger/hal	135.857	560.062
Reparation og vedligeholdelse, inventar	118.325	36.873
Alarm	2.684	7.964
Rengøringsartikler	57.542	39.961
Diverse	636	440
<b>LOKALEOMKOSTNINGER M.V. IALT</b>	<u>730.617</u>	<u>1.128.093</u>

### NOTE 6

Annoncer og reklamer	1.095	3.235
Repræsentation	1.105	
Kontorartikler, porto, internet og telefon	92.645	56.562
Forsikringer og kontingenter	86.766	77.985
Falckabonnement	0	574
Edb-udgifter	14.487	10.211
Revision og regnskabsmæssig assistance	17.910	10.950
Gebyr dataløn/daniøn	3.058	2.882
Personaleudgifter	0	6.383
Småanskaffelser	24.195	7.132
Diverse	6.118	5.817
<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER. IALT</b>	<u>247.379</u>	<u>181.731</u>

## NOTER TIL REGNSKAB

### NOTE 7

	Bygninger og anlæg
Anlægsoversigt, bygninger og anlæg	
Anskaffelsessum, primo	10.465.493
Anskaffelsessum, grund, primo	2.148.000
Anskaffelsessum, energilys, primo	539.460
Anskaffelsessum, halrenovering, primo	4.549.467
Anskaffelsessum, multihal, primo	294.500
Anskaffelsessum, i alt primo	17.996.920
Anskaffelser i året,	0
<b>SAMLET ANSKAFFELSESSUM</b>	<u>17.996.920</u>
Opskrivning af bygninger og anlæg i året, primo	10.437.526
<b>OPSKRIVNING AF BYGNINGER OG ANLÆG I ALT</b>	<u>10.437.526</u>
Afskrivninger, primo	10.465.493
Afskrivninger, opskrivning af bygninger og anlæg, primo	3.827.120
Afskrivninger, energilys, primo	539.460
Afskrivninger, halrenovering, primo	3.262.177
Afskrivning, primo, i alt	18.094.250
Afskrivninger i året	409.987
Afskrivninger, afhændelser, tilbageført	0
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	18.504.237
<b>BOGFØRT VÆRDI BYGNINGER OG ANLÆG</b>	<u>9.930.209</u>
Ejendommen afskrives på basis af en forventet levetid på 30 år.	
Offentlig ejendomsværdi pr. 31. december 2023 andrager	<u>13.800.000</u>
Heraf grundværdi	<u>2.507.000</u>

#### Værdiansættelsen

Værdiansættelsen af grund og bygning er forbundet med høj grad af usikkerhed. Dels på grund af ejendommens egenart og dels på grund af at Gundsølllehallens indtjening er helt afhængig af den løbende driftsaftale med Roskilde Kommune.

Hallens tagrenoveringer aktiveres fuldt ud under hensyntagen til, at der allerede ved opskrivning af ejendommen i 2012 var taget højde for tagets alder og forfatning.

## NOTER TIL REGNSKAB

### NOTE 7(FORTSAT)

	<u>Inventar Hallen</u>
Anlægsoversigt, inventar hallen:	
Anskaffelsessum, primo	298.387
Anskaffelser i året	0
Afhændelser i året, bogført værdi	0
<b>SAMLET ANSKAFFELSESSUM</b>	<u>298.387</u>
Afskrivninger, primo	277.808
Afskrivninger i året	9.812
Afskrivninger, afhændelser, tilbageført	0
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	287.620
<b>BOGFØRT VÆRDI INVENTAR, HALLEN</b>	<u>10.767</u>

Inventar afskrives over en forventet løbetid på 5 år

	<u>Inventar cafeteria</u>
Anlægsoversigt, inventar hallen:	
Anskaffelsessum, primo	66.667
Anskaffelser i året	0
Afhændelser i året, bogført værdi	0
<b>SAMLET ANSKAFFELSESSUM</b>	<u>66.667</u>
Afskrivninger, primo	60.679
Afskrivninger i året	2.764
Afskrivninger, afhændelser, tilbageført	0
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	63.443
<b>BOGFØRT VÆRDI INVENTAR, HALLEN</b>	<u>3.224</u>

Inventar afskrives over en forventet løbetid på 5 år

Sammendrag afskrivninger:	
Afskrivninger, bygninger og anlæg	409.987
Afskrivninger, inventar hallen	9.812
Afskrivninger, inventar cafeteria	2.764
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER</b>	<u>422.563</u>



## NOTER TIL REGNSKAB

### NOTE 8

	2022	
Renteindtægt, pengeinstitutter	5.306	0
<b>RENTEINDTÆGTER I ALT</b>	<b>5.306</b>	<b>0</b>
Renteudgift, pengeinstitutter	0	39.131
Renter, andet	0	429
<b>RENTEUDGIFTER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>39.560</b>

### NOTE 9

Andelskapital:

Andelskapital primo	150.100	149.600
Indskud i året	0	500
<b>ANDELSKAPITAL I ALT</b>	<b>150.100</b>	<b>150.100</b>

Opskrivningshenslæggelse ejendom

Opskrivning, primo	6.610.406	6.958.326
Overført fra årets resultat	-347.920	-347.920
Opskrivning i året		
<b>OPSKRIVNINGSHENLÆGGELSE EJENDOM</b>	<b>6.262.486</b>	<b>6.610.406</b>

Overført resultat:

Overført resultat, primo	7.215.220	7.303.286
Overført fra årets resultat	465.128	-88.066
<b>OVERFØRT RESULTAT</b>	<b>7.680.348</b>	<b>7.215.220</b>

### NOTE 10

Anden gæld:

Skyldige feriepenge, timeløn	1.171	1.021
Hensættelse til feriepenge, funktionærer	1.438	37.504
A-skat ol	73.401	47.808
Eniig Energi/Norlys	52.667	77.057
SEAS/Energi DK	50.532	37.915
Anden Gæld	11.585	10.561
Hensat til skyldig revision	14.910	14.200
Forudbetalt lokaleleje	11.200	11.200
<b>ANDEN GÆLD I ALT</b>	<b>216.904</b>	<b>237.266</b>

### NOTE 11

Pantsætninger:

På ejendommen er tinglyst ejerpantebrev til oprindelig sikkerhed for Gundsø Kommune. Pantebrevet er ikke aktuelt stillet til sikkerhed for nogen gæld, men er tilsyneladende bortkommet.