

Bowlernes Hal

Grøndal

Vedtægter

for Den selvejende Institution
Bowlernes Hal – Grøndal

- § 1. Navn og hjemsted
- § 2. Formål
- § 3. Optagelse
- § 4. Forpligtelser eksterne og medlemmer
- § 5. Myndighed
- § 6. Indkaldelse til Repræsentantskabsmøde
- § 7. Repræsentantskabsmøde
- § 8. Dagsorden, forslag og valg
- § 9. Bestyrelsen
- § 9, 1. Suppleanter
- § 10. Mødeindkaldelse
- § 11. Forpligtelser intern drift - tegningsret
- § 12. Daglig leder
- § 13. Klubber og bestemmelser
- § 14. Protokol
- § 15. Revision
- § 16. Vedtægtsændringer
- § 17. Institutionens opløsning.

- § 1. Navn og hjemsted.**
Bowlernes Hal, Grøndal er en Selvejende Institution stiftet d. 26. juni 2014 af klubber hjemmehørende i Grøndals Multicenter.
Den Selvejende Institution har hjemsted i Københavns Kommune.
- § 2. Formål.**
Den Selvejende Institution har til formål ved på en økonomisk og forsvarlig måde, at drive Bowlernes Hal, Grøndal, p.t. beliggende i Grøndal Multicenter.
Eventuelt overskud anvendes udelukkende til at fremme for bowlingsporten.
- § 3. Optagelse.**
Enhver klub, forening eller interessent, med kontrakt kan optages, som medlem i Den Selvejende Institution, Bowlernes Hal – Grøndal. Ansøgning om medlemskab stiles til formanden.
Medlemskab af Den Selvejende Institution fortabes ved kontraktophør, skriftlig udmeldelse eller manglende opfyldelse af de til enhver tid gældende forpligtelser.
- § 4. Forpligtelser.**
§ 4, 1. For Den Selvejende Institutions forpligtelser i enhver henseende, hæfter alene Den Selvejende Institutions formue og ikke de enkelte klubber, eller de enkelte medlemmer af disse klubber, og ej heller Den Selvejende Institutions bestyrelse eller repræsentantskabet.
- § 5. Myndighed.**
Den Selvejende Institutions højeste myndighed er repræsentantskabet, der består af repræsentanter for hver af de klubber, foreninger og interessenter, der er medlem. Klubber med indtil 10 medlemmer har 1 repræsentant, klubber med indtil 30 medlemmer har 2 repræsentanter og klubber med over 30 medlemmer har 3 repræsentanter. Den siddende bestyrelse har hver 1 stemme.
Repræsentantskabets afgørelser er endelige.
Hver klub vælger hvert år selv sit/sine medlem/medlemmer til repræsentantskabet.
- § 6. Indkaldelse til repræsentantskabsmøde.**
§ 6, 1. Ordinært repræsentantskabsmøde afholdes én gang årligt inden udgangen af april måned
Bestyrelsen indkalder skriftligt, med mindst 3 ugers varsel.
Indkaldelsen vedlægges bestyrelsens beretning samt regnskab, revideret budget for året og budget for de 2 efterfølgende år.
§ 6, 2. Ekstraordinære repræsentantskabsmøder afholdes, hvis bestyrelsen eller et flertal i repræsentantskabet begærer dette.
Indkaldelse sker på samme måde som ved ordinært repræsentantskabsmøde, bilagt hvilke emne indkaldelsen omhandler.
§ 6, 3. Repræsentantskabsmøderne er beslutningsdygtige, når de er indvarslet på lovlig måde uden hensyn til antal af fremmødte repræsentanter.
- § 7. Repræsentantskabsmøde.**
Repræsentantskabsmøderne ledes af en dirigent valgt på repræsentantskabsmødet, ved almindeligt flertal.

Dirigenten afgør med bindende virkning alle spørgsmål angående behandlings- og afstemningsmåder.

Afstemningsmåden skal dog altid være skriftlig når én repræsentant forlanger det. Alle beslutninger tages og alle valg afgøres ved almindeligt flertal, med mindre andet udtrykkeligt er fastsat i vedtægterne.

Intet medlem af repræsentantskabet kan afgive mere end én stemme og kun ved personligt fremmøde.

En klubrepræsentant kan repræsenteres med stemmeret ved stedfortræder fra samme klub.

§ 8. Dagsorden, forslag og valg.

§ 8, 1. På det årlige ordinære repræsentantskabsmøde foretages følgende:

- 1) Mandaternes prøvelse
- 2) Valg af stemmetællere
- 3) Valg af dirigent
- 4) Bestyrelsens beretning
- 5) Regnskab og budget
- 6) Indkomne forslag
- 7) Valg af bestyrelse
- 8) Valg af revisor
- 9) Eventuelt

Vedrørende punkt 7: Valg af bestyrelse.

- a) Formand
- b) Intern revisor
- c) Sekretær
- d) 1 Bestyrelsesmedlem
- e) 1 Suppleant

Kredsformanden er født medlem af bestyrelsen

§ 8, 2. Indkomne forslag, der ønskes behandlet på repræsentantskabsmødet, skal være bestyrelsen i hænde senest den 1. februar.

§ 8, 3. Den ad punkt 8 valgte revisor, skal være registreret eller statsautoriseret. Revisoren skal ikke være medlem af nogen klub.

Revisoren skal gennemgå Den Selvejende Institutions regnskaber og gøre indstilling derom til repræsentantskabet.

Regnskabet skal af den daglige leder afleveres til revisoren senest 6 uger før det ordinære repræsentantskabsmøde afholdes.

Regnskab og budgetter fremlægges på det ordinære repræsentantskabsmøde for godkendelse.

§ 8, 4. Den Selvejende Institutions regnskabsår er 1./1.- 31./12.

§ 9. Bestyrelsen

§ 9, 1. Den Selvejende Institutions bestyrelse vælges for en 2 årig periode og består af: Formand, Intern revisor, Sekretær og 1 - 3 bestyrelsesmedlemmer samt den i bowlingkredsen valgte Aktivitetsteamleder.

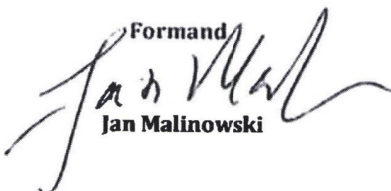
Formand og sekretær vælges på ulige år, Intern revisor og bestyrelsesmedlemmer vælges i lige år.

Suppleanten vælges for 1 år.

- § 9, 2. Til bestyrelsen kan kun vælges medlemmer fra klubber, foreninger og interessenter, der er medlem af Den Selvejende Institution.
- § 9, 3. Suppleanter indtræder når en af de poster, der uden for det ordinære repræsentantskab, er blevet ledig, og bestrider denne post frem til næste ordinære repræsentantskabsmøde.
- § 9, 4. Forlader formanden eller den interne revisor posten i utide, skal der indkaldes til ekstraordinært repræsentantskabsmøde.
- § 10. **Mødeindkaldelse.**
- § 10, 1. Bestyrelsen indkaldes til møde med mindst 3 dages varsel, når formanden, et bestyrelsesmedlem eller den daglige leder finder det nødvendigt.
- § 10, 2. Ved uenighed i bestyrelsen afgøres sagen ved simpelt flertal. Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.
- § 11. **Forpligtelser og tegningsret**
- § 11, 1. Den selvejende Institutions daglige drift tegnes af Bestyrelsesformanden og Den daglige Leder i forening.
I bestyrelsesformandens fravær tiltræder det af bestyrelsen udpegede medlem.
- § 11, 2. De af bestyrelsen på lovlig måde vedtagne beslutninger, forpligtiger Den selvejende Institution.
Bestyrelsen er bemyndiget til på Den Selvejende Institutions vegne, at oppebære alle indtægter og afholde de udgifter, der er forbundet med institutionens virksomhed, om fornødent at optage lån mod sikkerhed i Den Selvejende Institutions formueværdier.
- § 11, 3. Eventuel pantsætning, køb, salg eller optagelse af lån kræver repræsentantskabets godkendelse.
- § 12. **Daglig leder.**
Den daglige ledelse varetages af en af bestyrelsen ansat daglig leder med beføjelser fastsat af bestyrelsen i en stillingsbeskrivelse.
Den daglige leder kan ikke samtidig være medlem af bestyrelsen.
- § 13. **Medlemmer og bestemmelser.**
Medlemmer af Den Selvejende Institution er pligtige til at efterkomme de bestemmelser, der træffes af repræsentantskabet eller af bestyrelsen og sørge for varetagelse af disse bestemmelser.
- § 14. **Protokol.**
Der føres protokol i forbindelse med repræsentantskabet og bestyrelsens forhandlinger.
Protokollen skal indeholde alle vedtagne beslutninger.
- § 15. **Revision.**
Den af repræsentantskabet valgte registreret – eller statsautoriseret revisor har adgang til at efterse alle regnskabsbøger, beholdninger samt bilag og kan forlange enhver oplysning, som vedkommende finder af betydning for udførelse af sit hverv.
- § 16. **Vedtægtsændringer.**
- § 16, 1. Vedtægtsændringer kan kun ske på et repræsentantskabsmøde.
Forslag til ændring af vedtægterne skal fremsendes samtidig med mødeindkaldelsen til repræsentantskabsmødet.

- § 16, 2. Forslag til ændring af vedtægterne kan kun ske, hvis 2/3 af samtlige medlemmer af repræsentantskabet skriftligt har stemt herfor.
- § 16, 3. Er der ikke 2/3 stemmeberettigede medlemmer til stede, indkaldes med varsel jf. § 6 til et ekstraordinært repræsentantskabsmøde, og ved dette møde afgøres forslaget ved almindeligt flertal.
- § 17. **Institutionens opløsning.**
- § 17, 1. Opløsning af Den Selvejende Institution kan kun ske, hvis mindst 2/3 af samtlige medlemmer af repræsentantskabet skriftligt stemmer herfor.
- § 17, 2. I tilfælde af Den Selvejende Institutions opløsning, anvendes institutionens eventuelle formueværdier, efter at alle gældsforpligtigelser er indfriet, bedst muligt til fremme for bowlingsporten efter repræsentantskabets nærmere bestemmelser.

Således vedtaget på det stiftende repræsentantskabsmøde i Bowlernes Hal, Grøndal.
København den 26. juni 2014 og ændret på ekstraordinær generalforsamling den 10. oktober 2016.

Formand

Jan Malinowski

Dirigent

Bente Hansen

Den Selvejende Institution - Bowlernes Hal

Hvidkildevej 64, 2400 København NV
CVR-nr. 36 23 67 60

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den selvejende
institutions repræsentantskabsmøde d. 27/4/2019

Dirigent *Jesper Michelsen*

Den Selvejende Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 21

Institutionen

Den Selvejende Institution - Bowlernes Hal
c/o Jan Malinowski
Hvidkildevej 64
2400 København NV
CVR-nr.: 36 23 67 60
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Daglig Leder

Rene Fischer Nielsen

Bestyrelse

Jan Malinskowski
Pernille Hyldekrog
Bente Hansen
Maria Larsen
Erik Pedersen
Lars Jacobsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Den Selvejende Institution - Bowlørnes Hal.

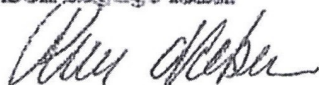
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den selvejende institutions vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

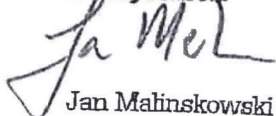
København NV, den 19. marts 2019

Den daglige leder



Rene Fischer Nielsen

Bestyrelsen



Jan Mahinkowski
Formand



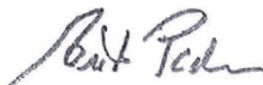
Pernille Hyldekrog




Bente Hansen



Maria Larsen



Erik Pedersen



Lars Jacobsen

Til medlemmet i Den Selvejende Institution - Bøwlernes Hal

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution - Bøwlernes Hal for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og den selvejende institutions vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den selvejende institutions vedtægter.

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 institutionen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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 om 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens 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 institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

28/02/2020

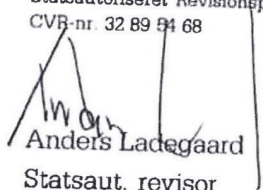
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Søborg, den 19. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 94 68



Anders Ladegaard

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne18830

Resultatopgørelse

Note	2018 DKK	2017 DKK
1 Indtægter fra bowlinghal	3.103.754	3.066.125
2 Indtægter fra cafe	3.034.975	2.978.197
3 Øvrige indtægter	118.705	118.705
Indtægter i alt	6.257.434	6.163.027
4 Direkte omkostninger, bowlinghal	-240.180	-249.433
5 Direkte omkostninger, cafe	-1.527.376	-1.558.861
6 Personaleomkostninger	-2.462.237	-2.365.593
7 Øvrige omkostninger	-1.644.608	-1.482.067
8 Afskrivninger	-270.480	-253.620
Omkostninger i alt	-6.144.881	-5.909.574
Resultat før finansielle poster	112.553	253.453
9 Finansielle indtægter	192	222
10 Finansielle omkostninger	-12.974	-18.387
Finansielle poster i alt	-12.782	-18.165
Resultat før skat	99.771	235.288
Skat af årets resultat	-38.918	0
Årets resultat	60.853	235.288
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	60.853	235.288
I alt	60.853	235.288

Balance

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Nota			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	428.110	704.069
11	Materielle anlægsaktiver i alt	428.110	704.069
	Anlægsaktiver i alt	428.110	704.069
	Fremstillede varer og handelsvarer	114.824	89.643
	Varebeholdninger i alt	114.824	89.643
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.913	83.165
12	Andre tilgodehavender	30.442	0
	Tilgodehavender i alt	117.355	83.165
	Konter	57.900	87.078
	Indestående i kreditinstitutter	649.092	563.896
	Likvide beholdninger i alt	706.992	650.974
	Omsætningsaktiver i alt	939.171	823.782
	Aktiver i alt	1.367.281	1.527.851

Balance

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Medlemsindskud	91.000	91.000
	Overført resultat	299.852	238.999
	Egenkapital i alt	390.852	329.999
	Leasingforpligtelser	0	62.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	62.000
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	69.135
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	298.255	229.133
	Selskabsskat	38.918	0
13	Anden gæld	467.490	577.113
14	Periodeafgrænsningsposter	171.766	260.471
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	976.429	1.135.852
	Gældsforpligtelser i alt	976.429	1.197.852
	Passiver i alt	1.367.281	1.527.851

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Medlemsindskud	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	91.000	3.711	94.711
Forslag til resultatdisponering	0	235.288	235.288
Saldo pr. 31.12.17	91.000	238.999	329.999
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	91.000	238.999	329.999
Forslag til resultatdisponering	0	60.853	60.853
Saldo pr. 31.12.18	91.000	299.852	390.852

Noter

	2018 DKK	2017 DKK
1. Indtægter fra bowlinghal		
Baneudlejning	3.058.754	2.986.800
Skabsleje mv.	45.000	79.325
I alt	3.103.754	3.066.125
2. Indtægter fra cafe		
Salg i cafe	2.894.432	2.880.572
Tilskud fra leverandører	106.629	64.313
Spilleautomater	33.914	33.312
I alt	3.034.975	2.978.197
3. Øvrige indtægter		
Husleje indtægter	30.000	30.000
Periodiseret indtægtsført tilskud vedrørende anskaffelse af aktiver	88.705	88.705
I alt	118.705	118.705

Noter

	2018	2017
	DKK	DKK

4. Direkte omkostninger, bowlinghal

Reserve dele	233.257	220.197
Diverse	6.923	15.409
Indkøb af sko	0	13.827
I alt	240.180	249.433

5. Direkte omkostninger, cafe

Vareforbrug	1.459.696	1.536.657
Serviceaftaler og vedligeholdelse	58.804	9.653
Småanskaffelser	8.876	12.551
I alt	1.527.376	1.558.861

6. Personaleomkostninger

Lønninger	2.314.614	2.243.797
Bestyrelses honorar	22.500	0
Pensionsbidrag	72.000	72.000
ATP-bidrag og andre udgifter til social sikring	53.123	49.796
I alt	2.462.237	2.365.593

Noter

	2018 DKK	2017 DKK
7. Øvrige omkostninger		
Kontorartikler	11.609	3.358
It-omkostninger	59.314	57.795
Reparation og vedligeholdelse af inventar	88.886	0
Mindre nyanskaffelser	50.547	17.504
Annoncer og reklame	28.153	9.108
Gebyrer m.v.	30.847	24.391
Revisorhonorar	22.200	23.244
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	3.125	0
Præmier og medaljer	1.200	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	51.232	51.232
Forsikringer	54.014	56.039
Forpagtningsafgift	867.163	860.337
Renovation, vand og el	247.500	261.354
Tab på debitorer	0	3.987
Koda og musik abonnementer	46.443	46.769
Bredbånd	3.306	3.901
Renholdelse	54.277	66.198
Personaleomkostninger	15.348	13.988
Kassedifferencer	-3.384	-14.411
Diverse omkostninger	12.828	-2.727
I alt	1.644.608	1.482.067

8. Afskrivninger

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	270.480	253.620
I alt	270.480	253.620

9. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	192	222
I alt	192	222

Noter

	2018	2017
	DKK	DKK

10. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	550	0
Renter, leasingforpligtelser	8.124	14.087
Garantiprovision	4.300	4.300
I alt	12.974	18.387

11. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	1.392.951
Tilgang i året	56.520
Regulering af anskaffessum	-62.000
Kostpris pr. 31.12.18	1.387.471
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-688.881
Afskrivninger i året	-270.480
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-959.361
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	428.110

12. Andre tilgodehavender

Markedsføringsbidrag	30.442	0
I alt	30.442	0

Noter

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	132.951	134.935
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	75.608	62.520
ATP og andre sociale ydelser	19.936	11.839
Feriepenge	34.509	35.391
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	83.988	73.575
Pengekreditorer	95.005	155.004
Skyldige omkostninger	3.293	73.189
Afsat revisor	22.200	25.000
Skyldig nettoløn	0	5.660
I alt	467.490	577.113

14. Periodeafgrænsningsposter

Modtaget tilskud 2015, Københavns Kommune, rest	75.000	125.000
Modtaget tilskud 2016, Københavns Kommune, rest	96.766	135.471
I alt	171.766	260.471

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt den selvejende institutions vedtægter

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor institutionen har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Indtægter fra bowlinghal og cafe vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilskud**

Tilskud til anskaffelse af aktiver indtægtsføres i takt med afskrivninger af de aktiver, som der er anvendt til at anskaffe.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen. Der indregnes ikke negativ udskudt skat (skatteaktiv) af eventuelt underskud til fremførsel.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis institutionens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Egenkapital**

Under den selvejende institutions egenkapital indregnes medlemmernes indskud.

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat samt resterende overførsel af årets resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter indtægter (tilskud), som kan henføres til en senere periode.