



Åbent referat

fra

Udvalget for Kultur og Fritid

Mødedato: Onsdag den 29. august 2018

Mødetidspunkt: 7:30 - 8:00

Mødested: Mødelokale 3, Bytoften

Deltagere: Mads Sørensen, Lars Teglgaard, Stig Leerbeck, Henrik Vej Kastrupsen, Sandie Eis Ravn, Julie Gottschalk, Ingvard Ladefoged

Fraværende: Ingen

Referent: Ingen



Indholdsfortegnelse

	Side
129. Godkendelse af dagsorden	272
130. Udbetaling af forskud til Sportspark Blaavandshuk	273
Bilagsliste	275
Underskriftsblad	276



129. Godkendelse af dagsorden

Dok.nr.: 17809

Sagsid.:

Initialer: pkha

Åben sag

Beslutning Udvalget for Kultur og Fritid den 29-08-2018

Fraværende: Ingen

Godkendt



130. Udbetaling af forskud til Sportspark Blaavandshuk

Dok.nr.: 17807

Sagsid.: 18/3489

Initialer: kale

Åben sag

Sagsfremstilling

Sportspark Blaavandshuk har henvendt sig for at få lov til at hæve trækningensretten på deres kassekredit. Det skal Varde Kommune give tilladelse til pga. et pantsætningsforbud.

Helt konkret ønsker Sportspark Blaavandshuk at hæve trækningensretten på deres kassekredit fra 1,8 mio. kr. til 2,5 mio. kr. Årsagen skyldes, at Sportspark Blaavandshuk kom ud af 2017 med et underskud på 1,6 mio. kr., hvoraf de 1,1 mio. kr. skyldes afskrivninger på ejendommen. Driftsresultatet viste et underskud på 81.787 kr. Resten af underskuddet skyldes renteudgifter.

Sportspark Blaavandshuk skriver i deres årsberetning, at underskuddet primært kan henføres til to ting: dels manglende salgsindsats grundet langtidssygdom, dels store engangsudgifter på energisiden i forbindelse med deres energirenovering. Derudover oplyser Sportspark Blaavandshuk, at fejlagtig håndtering af moms medførte en utilsigtet tilbagebetaling af moms på ca. 1 mio. kr.

Ovenstående betyder, at Sportspark Blaavandshuk har akutte likviditetsproblemer.

Forvaltningen har på baggrund af både årsregnskabet og henvendelsen fra Sportspark Blaavandshuk holdt et møde med Sportspark Blaavandshuk, hvor deres genopretningsplan blev gennemgået. De kalkulerer med et overskud på 0,6 mio. kr. i 2018 og 1,2 mio. kr. i 2019.

Sportspark Blaavandshuk følger sin genopretningsplan minutiøst, og opfølgningen per 30. juni 2018 viser en resultatafvigelse på -19.000 kr. ud af en omsætning på 5,4 mio. kr. Samtidig viser foreløbige opgørelser over forbruget af el, vand og varme som følge af de store energirenoveringer i 2017, at de forudsatte besparelser realiseres.

Sportspark Blaavandshuk vurderer selv, at deres likviditetsbehov vil være på 2,5 mio. kr. i 3. kvartal 2018, 1,8 mio. kr. i 4. kvartal 2018 og 1,7 mio. kr. ved udgangen af 2019. Der er tale om skønnet likviditetsbehov ultimo kvartalerne, og Sportspark Blaavandshuk oplyser, at likviditetsbehovet i løbet af kvartalet vil være højere end ved udgangen af kvartalet.

Forvaltningens vurdering

Forvaltningen vurderer, at Sportspark Blaavandshuk er godt i gang med en økonomisk genopretning som vil give positive drifts- og årsresultater.

Forvaltningen vurderer, at Sportspark Blaavandshuk har akut behov for adgang til flere likvider. Forvaltningen foreslår, at dette klares ved at udbetale driftsstøtten til Sportspark Blaavandshuk for 1. kvartal og 2. kvartal 2019 øjeblikkeligt. Det drejer sig om ca. 716.000 kr. i alt. Grunden til denne løsning er, at man fortsætter Sportspark Blaavandshuks positive udvikling med at nedskrive kassekreditte.



Forvaltningen foreslår, at der holdes et møde med Sportspark Blaavandshuk hvert kvartal for at overvåge genopretningsplanen, og dette vil blive forelagt udvalget til orientering.

Konsekvens i forhold til visionen

Ingen

Retsgrundlag

Folkeoplysningsloven

Økonomi

Ingen

Høring

Ingen

Bilag:

1	Åben	Årsregnskab 2017 - SportsPark Blaavandshuk	66831/18
2	Åben	Likviditetsproblemer SPB 2018	128206/18
3	Åben	Økonomiske oversigter til sag om likviditet 2018	128946/18
4	Åben	Opfølgingsmøde vedr. regnskab 2017	124433/18

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler,

at Sportspark Blaavandshuk øjeblikkeligt får udbetalt deres tilskud for 1. kvartal og 2. kvartal 2019.

Beslutning Udvalget for Kultur og Fritid den 29-08-2018

Fraværende: Ingen

Anbefalingen blev godkendt med den bemærkning, at udvalget ønsker at følge Sportspark Blaavandshuks udvikling tæt ved forelæggelse af kvartalsvise opfølgninger, indtil den likviditetsmæssige situation er genoprettet.

Derudover ønsker udvalget, at bestyrelsen indkaldes til et dialogmøde med udvalget.



Bilagsliste

130. Udbetaling af forskud til Sportspark Blaavandshuk
 1. Årsregnskab 2017 - SportsPark Blaavandshuk (66831/18)
 2. Likviditetsproblemer SPB 2018 (128206/18)
 3. Økonomiske oversigter til sag om likviditet 2018 (128946/18)
 4. Opfølgingsmøde vedr. regnskab 2017 (124433/18)



Underskriftsblad

Mads Sørensen

Lars Teglgaard

Stig Leerbeck

Henrik Vej Kastrupsen

Sandie Eis Ravn

Julie Gottschalk

Ingvard Ladefoged

Bilag: 130.1. Årsregnskab 2017 - SportsPark Blaavandshuk

Udvalg: Udvalget for Kultur og Fritid

Mødedato: 29. august 2018 - Kl. 7:30

Adgang: Åben

Bilagsnr: 66831/18

**Blåvandshuk Idrætscenter
(SportsPark Blaavandshuk)
Strandvejen 2
6840 Oksbøl
CVR-nr. 51024028**

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamling, den 22.03.2017

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance 31.12.2017	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Institution

SportsPark Blaavandshuk
Strandvejen 2
6840 Oksbøl
CVR-nr. 51 02 40 28

Telefon: 70 22 16 53

Web: www.sportspark.dk

Centerleder

Peter Nielsen

Bestyrelse

Henrik Slot Hansen (formand)
Chanette Plauborg (næstformand)
Henrik Larsen (kasserer)
Anne Bille Frandsen (sekretær)
Søren Salling
Frands Hansen
Henrik Knudsen
Claus Thorup Thomsen
Carsten Harborg
Hanne Thuesen
Michael Tomnesen

Revision

Deloitte
Dokken 8
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for den selv-ejende institution SportsPark Blaavandshuk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens model A, jf. afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 22.03.2018

Centerleder



Peter Nielsen

Bestyrelse



Henrik Slot Hansen



Chanette Plauborg




Frands Hansen



Anne Bille Frandsen



Henrik Larsen



Klaus Thorup Thomsen



Henrik Knudsen



Soren Salling



Hanne Thüesen



Michael Tonnesen



Carsten Harborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i SportsPark Blaavandshuk

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SportsPark Blaavandshuk for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, specifikationer samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

I specifikationerne er foretaget en fordeling mellem Idræts- og kommercielle aktiviteter. Denne fordeling har ikke været underlagt udvidet gennemgang.

Overtrædelse af momslovgivningen

Institutionen har i årets løb, indgivet momsangivelse for sent samt indgivet moms med et ikke korrekt beløb, hvilket er i strid med lovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 22.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SportsPark Blaavandshuk har til formål at drive og udvikle faciliteterne i Sportsparkens lokaliteter med henblik på at tilbyde brugerne aktiviteter inden for idræt, sundhed, kultur mv.

Udvikling i aktiver og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende i 2017.

Det negative resultat kan til dels tilskrives manglende salgsindsats grundet langtidssygdom i direktionen, og ikke uvæsentlige engangsomkostninger på energisiden. Desuden har den påbegyndte store energirenovering trukket store ressourcer, der er gået fra håndtering af den daglige drift og salg.

I 2018 forventes et positivt resultat på 801 t.kr. før afskrivninger.

SportsPark Blaavandshuk er af Varde Kommune i december 2009 blevet pålagt at optage fast ejendom til næste offentlige ejendomsvurdering, og der blev i den anledning begæret omvurdering af ejendommen. Den 12.03.2010 er ejendommene af vurderingsmyndigheden vurderet til 48.500.000 kr., heraf grundværdi 2.181.700 kr. Det er samtidig pålagt, at der skal foretages lineær afskrivning af vurderingssummen med 2% p.a. Dette udgør p.t. en afskrivning på 926.300 kr. p.a.

SportsPark Blaavandshuk er sammen med de øvrige haller i Varde Kommune i fortsat dialog med Varde Kommune omkring ændring af dette, og det forventes, at den ny ordning etableres med virkning fra 2018.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning af væsentlig betydning for årsrapporten for 2017.

**Samlet resultatopgørelse
1.1. til 31.12**

	2017 DKK	2016 DKK
1 Netto omsætning	8.887.419	7.915.677
2 Andre driftsindtægter	727.479	651.093
Driftsindtægter i alt	9.614.898	8.566.770
3 Personaleomkostninger	4.237.881	3.937.570
4 Driftsomkostninger	5.458.804	3.591.372
Driftsudgifter i alt	9.696.685	7.528.942
Driftsresultat	-81.787	1.037.828
5 Afskrivninger	1.100.147	1.056.077
Resultat efter afskrivninger	-1.181.934	-18.249
Netto renteudgifter	406.123	385.416
Årets resultat	-1.588.057	-403.665

Balance 31. december

Aktiver

Note	31/12 2017 DKK	31/12 2016 DKK
Indretning af lejede lokaler	349.395	386.731
Imaterielle anlægsaktiver	349.395	386.731
Grunde og bygninger	37.062.389	37.988.689
Hytter	1.939.653	1.990.172
Driftsmidler og inventar m.v.	83.687	80.216
5 Materielle anlægsaktiver	39.085.729	40.059.077
Anlægsaktiver	39.435.124	40.445.808
Varebeholdninger	7.424	10.082
Tilgodehavender fra salg	262.878	385.732
Tilgodehavende moms	-	285.527
Andre tilgodehavender	96.706	202.806
Tilgodehavende i alt	359.584	874.065
Likvide beholdninger	38.165	15.950
Omsætningsaktiver	405.173	900.097
Aktiver i alt	39.840.297	41.345.905

Balance 31. december

Passiver

Note	31/12 2017 DKK	31/12 2016 DKK
Egenkapital primo	7.705.698	8.109.363
Opskrivning ejendomme	8.164.724	14.959.317
Overført resultat	-1.588.057	-403.665
Egenkapital	14.282.365	22.665.015
Gæld til realkreditinstitutter	10.734.109	11.417.790
Gæld til Varde Kommune	1.298.826	1.345.615
Gæld til pengeinstitut	2.201.302	2.200.522
Kortfristet del af langfristet gæld	-788.716	-777.580
6 Langfristede gældsforpligtelser	13.445.521	14.186.347
6 Kortfristet del af langfristet gæld	788.716	777.580
Gæld til pengeinstitutter	1.113.121	1.127.079
Byggekredit m.v.	7.430.040	919.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.036.427	476.173
Skyldig moms	1.063.365	0
7 Anden gæld	680.742	1.194.628
Kortfristede gældsforpligtelser	12.112.411	4.494.543
Gældsforpligtelser	25.557.932	18.680.890
Passiver i alt	39.840.297	41.345.905
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter:

HAL 1 (2+3)		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
		Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt
Indtægter							
1	1.a Netto omsætning						
	Kommunalt driftstilskud	298.254	0	298.254	285.153	0	285.153
	Kommunalt udligningstilskud	112.179	0	112.179	112.720	0	112.720
	Halleje Foreninger m. tilskud	767.991	0	767.991	748.626	0	748.626
	Halleje u. tilskud	117.151	66.000	183.151	115.440	66.000	181.440
	Halleje Skoler	416.535	0	416.535	415.012	0	415.012
	Netto omsætning i alt	1.712.109	66.000	1.778.109	1.676.951	66.000	1.742.951
2	1.b Andre driftsindtægter						
	Reklame	25.991	0	25.991	27.000	0	27.000
	Messer	0	0	0	0	0	0
	Legater	0	0	0	0	0	0
	Andre driftsindtægter i alt	25.991	0	25.991	27.000	0	27.000
	Indtægter i alt	1.738.100	66.000	1.804.100	1.703.951	66.000	1.769.951
Udgifter							
3	1.c Personaleomkostninger						
	Løn	1.044.290	0	1.044.290	1.145.834	0	1.145.834
	ATP/AUD/AER	24.430	0	24.430	19.330	0	19.330
	Møder/generalforsamling m.m.	18.228	0	18.228	19.924	0	19.924
	Øvrige personaleomkostninger	34.919	0	34.919	32.527	0	32.527
	Personaleomkostninger i alt	1.121.868	0	1.121.868	1.217.615	0	1.217.615
4	1.d Driftsomkostninger						
	Inventar	0	0	0	0	0	0
	Øvrige arrangementer	0	0	0	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	0	0	0	0	0	0
1.e	Forbrugsafgifter						
	EL	120.058	0	120.058	74.204	0	74.204
	Vand	24.021	0	24.021	7.295	0	7.295
	Varme	93.683	0	93.683	43.650	0	43.650
	Forbrugsafgifter i alt	237.762	0	237.762	125.149	0	125.149
1.f	Ejendomsomkostninger						
	Vedligeholdelse	269.467	0	269.467	155.644	0	155.644
	Forsikringer	52.696	0	52.696	42.363	0	42.363
	Falck/Tyverisikring/Alarm	7.566	0	7.566	4.223	0	4.223
	Renovation	5.393	0	5.393	3.430	0	3.430
	Rengøringsartikler	41.583	0	41.583	32.045	0	32.045
	Ejendomsskat	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsomkostninger i alt	376.704	0	376.704	237.704	0	237.704
1.g	Administrationsomkostninger						
	Kontorhold	79.586	0	79.586	61.664	0	61.664
	Bildrift	22.959	0	22.959	19.638	0	19.638
	EDB	37.872	0	37.872	16.048	0	16.048
	Tlf./internet	10.607	0	10.607	8.805	0	8.805
	Annoncer og reklame	28.471	0	28.471	13.051	0	13.051
	Revision	23.441	0	23.441	19.200	0	19.200
	Administrationsomkostn. i alt	202.937	0	202.937	138.406	0	138.406
	Udgifter i alt	1.939.271	0	1.939.271	1.718.874	0	1.718.874
Driftsresultat		-201.171	66.000	-135.171	-14.923	66.000	51.077

Noter:

HAL 1 (2+3)		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
5	Afskrivninger ejendomme	339.200	0	339.200	339.200	0	339.200
	Afskrivninger driftsmidler	6.310	0	6.310	6.310	0	6.310
Resultat efter afskrivninger		-546.680	66.000	-480.680	-360.433	66.000	-294.433
	Netto renteudgifter	164.335	0	164.335	159.204	0	159.204
Årets resultat		-711.016	66.000	-645.016	-519.636	66.000	-453.636

SVØMMEHAL		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
		Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt
Indtægter							
1 2.a	Netto omsætning						
	Kommunalt driftstilskud	1.193.014	0	1.193.014	1.140.611	0	1.140.611
	Kommunalt udligningstilskud	448.715	0	448.715	450.880	0	450.880
	Halleje Foreninger m. tilskud	747.685	0	747.685	802.620	0	802.620
	Halleje Foreninger u. tilskud	38.343	0	38.343	41.306	0	41.306
	Halleje Skoler	172.543	0	172.543	180.337	0	180.337
	Offentlig badning	582.410	0	582.410	450.212	0	450.212
	Aquasport Zone sommerhuse	794.648	0	794.648	699.643	0	699.643
	Skole livredning	48.300	0	48.300	86.200	0	86.200
	Netto omsætning i alt	4.025.659	0	4.025.659	3.851.809	0	3.851.809
2 2.b	Andre driftsindtægter						
	Reklame	0	0	0	0	0	0
	Andre indtægter	0	0	0	0	0	0
	Møntskabe	92.741	0	92.741	77.576	0	77.576
	Andre driftsindtægter i alt	92.741	0	92.741	77.576	0	77.576
	Indtægter i alt	4.118.400	0	4.118.400	3.929.385	0	3.929.385
Udgifter							
3 2.c	Personaleomkostninger						
	Løn	1.383.342	0	1.383.342	1.526.028	0	1.526.028
	ATP/AUD/AER	32.362	0	32.362	25.743	0	25.743
	Møder/generalforsamling m.m.	18.228	0	18.228	19.924	0	19.924
	Øvrige personaleomkostninger	46.256	0	46.256	43.320	0	43.320
	Personaleomkostninger i alt	1.480.188	0	1.480.188	1.615.016	0	1.615.016
4 2.d	Driftsomkostninger						
	Velværeudgifter	5.297	0	5.297	2.676	0	2.676
	Kemikalier	0	0	0	0	0	0
	Kassedifference	390	0	390	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	5.687	0	5.687	2.676	0	2.676

Noter:

SVØMMEHAL		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
2.e Forbrugsafgifter							
EL	852.415	0	852.415	526.847	0	526.847	
Vand og vandafledning	252.223	0	252.223	76.599	0	76.599	
Varme	398.152	0	398.152	185.514	0	185.514	
Forbrugsafgifter i alt	1.502.789	0	1.502.789	788.960	0	788.960	
2.f Ejendomsomkostninger							
Vedligeholdelse	491.572	0	491.572	402.821	0	402.821	
Forsikringer	74.104	0	74.104	59.572	0	59.572	
Falck/Tyverisikring/Alarm	7.566	0	7.566	5.483	0	5.483	
Renovation	8.988	0	8.988	5.716	0	5.716	
Rengøring (ikke ansat personale)	0	0	0	0	0	0	
Rengøringsartikler	126.557	0	126.557	97.529	0	97.529	
Vandprøver og vandafledning	0	0	0	0	0	0	
Ejendomsomkostninger i alt	708.786	0	708.786	571.121	0	571.121	
2.g Administrationsomkostninger							
Kontorhold	97.214	0	97.214	75.273	0	75.273	
Bil drift	22.959	0	22.959	19.638	0	19.638	
EDB	50.496	0	50.496	21.397	0	21.397	
Tlf./internet	13.638	0	13.638	11.321	0	11.321	
Annoncer og reklame	199.295	0	199.295	91.354	0	91.354	
Revision	29.301	0	29.301	24.000	0	24.000	
Administrationsomkostn. i alt	412.904	0	412.904	242.982	0	242.982	
Udgifter i alt	4.110.354	0	4.110.354	3.220.754	0	3.220.754	
Driftsresultat	8.045	0	8.045	708.631	0	708.631	
5 Afskrivninger ejendomme	462.000	0	462.000	462.000	0	462.000	
Afskrivninger driftsmidler	5.361	0	5.361	3.831	0	3.831	
Resultat efter afskrivninger	-459.316	0	-459.316	242.800	0	242.800	
Netto renteudgifter	184.642	0	184.642	178.475	0	178.475	
Årets resultat	-643.957	0	-643.957	64.326	0	64.326	

Frontdisk		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
		Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt
Indtægter							
Indtægter							
1 3.a	Salg frontdesk	0	201.890	201.890	0	230.473	230.473
2 3.b	Øvrige indtægter	0	0	0	0	0	0
Indtægter i alt		0	201.890	201.890	0	230.473	230.473

Noter:

Frontdesk		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
Udgifter							
3	3.c Personalemkostninger						
	Løn	0	125.940	125.940	0	55.608	55.608
	ATP/AUD/AER	0	2.946	2.946	0	938	938
	Øvrige personalemkostninger	0	4.211	4.211	0	1.579	1.579
	Personalemkostninger i alt	0	133.097	133.097	0	58.124	58.124
4	3.d Driftsomkostninger						
	Varekøb	0	217.862	217.862	0	218.153	218.153
	Nyanskaffelser	0	0	0	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	0	217.862	217.862	0	218.153	218.153
3	3.e Forbrugsafgifter						
	EL	0	72.035	72.035	0	44.522	44.522
	Vand	0	12.011	12.011	0	3.648	3.648
	Varme og gas	0	23.421	23.421	0	10.913	10.913
	Forbrugsafgifter i alt	0	107.466	107.466	0	59.082	59.082
3	3.f Ejendomsomkostninger						
	Vedligeholdelse	0	89.479	89.479	0	36.066	36.066
	Forsikringer	0	11.527	11.527	0	9.267	9.267
	Falck/Tyverisikring/Alarm	0	3.783	3.783	0	1.376	1.376
	Renovation	0	3.595	3.595	0	2.286	2.286
	Rengøring (ikke ansat personale)	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsskat	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsomkostninger i alt	0	108.384	108.384	0	48.996	48.996
3	3.g Administrationsomkostninger						
	Kontorhold	0	0	0	0	0	0
	Revision	0	0	0	0	0	0
	Administrationsomkostn. i alt	0	0	0	0	0	0
	Udgifter i alt	0	566.810	566.810	0	384.355	384.355
	Driftsresultat	0	-364.920	-364.920	0	-153.882	-153.882
5	Afskrivninger ejendomme	0	41.600	41.600	0	41.600	41.600
	Afskrivninger driftsmidler	0	0	0	0	0	0
	Resultat efter afskrivninger	0	-406.520	-406.520	0	-195.482	-195.482
	Netto renteudgifter	0	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-406.520	-406.520	0	-195.482	-195.482

Udendørs anlæg

01.01.2017 - 31.12.2017

01.01.2016 - 31.12.2016

		Idræts	Kommercielle	I alt	Idræts	Kommercielle	I alt
		Aktiviteter	Aktiviteter		Aktiviteter	Aktiviteter	
Indtægter							
1	4.a Netto omsætning						
	Kommunalt driftstilskud	0	0	0	0	0	0
	Andre udlejningsindtægter	0	0	0	0	0	0
	Netto omsætning i alt	0	0	0	0	0	0

Noter:

Udendørs anlæg		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
2 4.b	Andre driftsindtægter						
	Andre indtægter	0	0	0	0	0	0
	Andre driftsindtægter i alt	0	0	0	0	0	0
	Indtægter i alt	0	0	0	0	0	0
	Udgifter						
3 4.c	Personaleomkostninger						
	Løn	98.534	0	98.534	27.858	0	27.858
	ATP/AUD/AER	2.305	0	2.305	470	0	470
	Personaleforsikringer	0	0	0	0	0	0
	Møder/generalforsamling m.m.	3.295	0	3.295	791	0	791
	Kurser	0	0	0	0	0	0
	Personaleomkostninger i alt	104.134	0	104.134	29.118	0	29.118
4 4.d	Driftsomkostninger						
	Inventar	0	0	0	0	0	0
	Nyanskaffelser	0	0	0	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	0	0	0	0	0	0
4.e	Forbrugsafgifter						
	EL	0	0	0	0	0	0
	Vand	0	0	0	0	0	0
	Varme	0	0	0	0	0	0
	Forbrugsafgifter i alt	0	0	0	0	0	0
4.f	Ejendomsomkostninger						
	Vedligeholdelse	107.032	0	107.032	30.117	0	30.117
	Forsikringer	0	0	0	0	0	0
	Falck/Tyverisikring/Alarm	0	0	0	0	0	0
	Renovation	0	0	0	0	0	0
	Rengøring (ikke ansat personale)	0	0	0	0	0	0
	Rengøringsartikler	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsskat	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsomkostninger i alt	107.032	0	107.032	30.117	0	30.117
4.g	Administrationsomkostninger						
	Kontorhold	0	0	0	0	0	0
	EDB	0	0	0	0	0	0
	Tlf./internet	0	0	0	0	0	0
	Annoncer og reklame	0	0	0	0	0	0
	Revision	0	0	0	0	0	0
	Administrationsomkostn. i alt	0	0	0	0	0	0
	Udgifter i alt	211.166	0	211.166	59.235	0	59.235
	Driftsresultat	-211.166	0	-211.166	-59.235	0	-59.235
5	Afskrivninger ejendomme	0	0	0	0	0	0
	Afskrivninger driftsmidler	0	0	0	0	0	0
	Resultat efter afskrivninger	-211.166	0	-211.166	-59.235	0	-59.235
	Netto renteudgifter	0	0	0	0	0	0
	Årets resultat	-211.166	0	-211.166	-59.235	0	-59.235

Noter:

Møde / Festlokaler		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
		Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt
Indtægter							
1 5.a	Netto omsætning						
	Kommunalt driftstilskud	0	0	0	0	0	0
	Indtægter fra Foreninger m. tilskud	0	0	0	0	0	0
	Udleje lokaler til fest og møder	0	75.052	75.052	0	67.292	67.292
	Andre indtægter	0	31.200	31.200	0	44.080	44.080
	Netto omsætning i alt	0	106.252	106.252	0	111.372	111.372
2 5.b	Andre driftsindtægter						
	Andre indtægter	0	0	0	0	0	0
	Andre driftsindtægter i alt	0	0	0	0	0	0
	Indtægter i alt	0	106.252	106.252	0	111.372	111.372
Udgifter							
3 5.c	Personaleomkostninger						
	Løn	0	0	0	0	0	0
	ATP/AUD/AER	0	0	0	0	0	0
	Personaleforsikringer	0	0	0	0	0	0
	Møder/generalforsamling m.m.	0	0	0	0	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	0	0	0	0	0	0
	Personaleomkostninger i alt	0	0	0	0	0	0
4 5.d	Driftsomkostninger						
	Varekøb	0	0	0	0	0	0
	Inventar	0	0	0	0	0	0
	Nyanskaffelser	0	0	0	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	0	0	0	0	0	0
5.e	Forbrugsafgifter						
	EL	0	0	0	0	0	0
	Vand	0	0	0	0	0	0
	Varme	0	0	0	0	0	0
	Forbrugsafgifter i alt	0	0	0	0	0	0
5.f	Ejendomsomkostninger						
	Vedligeholdelse	0	0	0	0	0	0
	Forsikringer	0	0	0	0	0	0
	Falck/Tyverisikring/Alarm	0	0	0	0	0	0
	Renovation	0	0	0	0	0	0
	Rengøring (ikke ansat personale)	0	0	0	0	0	0
	Rengøringsartikler	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsskat	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsomkostninger i alt	0	0	0	0	0	0
5.g	Administrationsomkostninger						
	Kontorhold	0	0	0	0	0	0
	EDB	0	0	0	0	0	0
	Tlf./internet	0	0	0	0	0	0
	Annoncer og reklame	0	0	0	0	0	0
	Revision	0	0	0	0	0	0
	Administrationsomkostn. i alt	0	0	0	0	0	0
	Udgifter i alt	0	0	0	0	0	0
Driftsresultat		0	106.252	106.252	0	111.372	111.372

Noter:

Møde / Festlokaler		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
5	Afskrivninger ejendomme	0	16.700	16.700	0	16.700	16.700
	Afskrivninger driftsmidler	0	0	0	0	0	0
	Resultat efter afskrivninger	0	89.552	89.552	0	94.672	94.672
	Netto renteudgifter	0	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	89.552	89.552	0	94.672	94.672

Fitness / Spinning		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
		Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt
Indtægter							
1 6.a	Netto omsætning						
	Kommunalt driftstilskud	0	0	0	0	0	0
	Indtægter fra Foreninger m. tilskud	0	0	0	0	0	0
	Indtægter fra Foreninger u. tilskud	0	0	0	0	0	0
	Salg fitness	0	2.067.944	2.067.944	0	1.608.054	1.608.054
	Andre udlejningsindtægter	0	0	0	0	0	0
	Netto omsætning i alt	0	2.067.944	2.067.944	0	1.608.054	1.608.054
2 6.b	Andre driftsindtægter						
	Andre indtægter	0	423.554	423.554	0	424.746	424.746
	Andre driftsindtægter i alt	0	423.554	423.554	0	424.746	424.746
	Indtægter i alt	0	2.491.498	2.491.498	0	2.032.800	2.032.800
Udgifter							
3 6.c	Personaleomkostninger						
	Løn	0	1.298.573	1.298.573	0	941.828	941.828
	ATP/AUD/AER	0	30.379	30.379	0	15.888	15.888
	Personaleforsikringer	0	0	0	0	0	0
	Møder/generalforsamling m.m.	0	0	0	0	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	0	43.422	43.422	0	26.736	26.736
	Personaleomkostninger i alt	0	1.372.374	1.372.374	0	984.452	984.452
4 6.d	Driftsomkostninger						
	Andre omkostninger fitness	0	0	0	0	13.153	13.153
	Nyanskaffelser	0	0	0	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	0	0	0	0	13.153	13.153
6.e	Forbrugsafgifter						
	EL	0	120.058	120.058	0	74.204	74.204
	Vand	0	6.005	6.005	0	1.824	1.824
	Varme	0	70.262	70.262	0	32.738	32.738
	Forbrugsafgifter i alt	0	196.326	196.326	0	108.765	108.765

Noter:

	01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
Fitness / Spinning						
6.f Ejendomsomkostninger						
Vedligeholdelse	0	693.763	693.763	0	579.319	579.319
Forsikringer	0	18.114	18.114	0	14.562	14.562
Falck/Tyverisikring/Alarm	0	0	0	0	0	0
Renovation	0	0	0	0	0	0
Rengøring (ikke ansat personale)	0	0	0	0	0	0
Rengøringsartikler	0	7.232	7.232	0	5.573	5.573
Ejendomsskat	0	0	0	0	0	0
Ejendomsomkostninger i alt	0	719.109	719.109	0	599.454	599.454
6.g Administrationsomkostninger						
Kontorhold	0	29.727	29.727	0	23.248	23.248
Bildrift	0	30.612	30.612	0	26.184	26.184
Fitnessomkostninger	0	128.394	128.394	0	157.039	157.039
EDB	0	37.872	37.872	0	16.048	16.048
Tlf./internet	0	6.061	6.061	0	5.032	5.032
Annoncer og reklame	0	56.941	56.941	0	26.101	26.101
Revision	0	5.860	5.860	0	4.800	4.800
Koda/TV afgift	0	16.318	16.318	0	15.420	15.420
Administrationsomkostn. i alt	0	311.787	311.787	0	273.871	273.871
Udgifter i alt	0	2.599.596	2.599.596	0	1.979.696	1.979.696
Driftsresultat	0	-108.098	-108.098	0	53.104	53.104
5						
Afskrivninger ejendomme	0	12.525	12.525	0	12.525	12.525
Afskrivninger driftsmidler m.v.	0	72.177	72.177	0	75.137	75.137
Resultat efter afskrivninger	0	-192.800	-192.800	0	-34.558	-34.558
Netto renteudgifter	0	20.306	20.306	0	19.271	19.271
Årets resultat	0	-213.106	-213.106	0	-53.828	-53.828

	01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt	Idræts Aktiviteter	Kommercielle Aktiviteter	I alt
Øvrige						
Indtægter						
1 7.a Netto omsætning						
Kommunalt driftstilskud	0	0	0	0	0	0
Udlejningsaktivitet	0	707.565	707.565	0	371.018	371.018
Andre udlejningsindtægter	0	0	0	0	0	0
Netto omsætning i alt	0	707.565	707.565	0	371.018	371.018
2 7.b Andre driftsindtægter						
Udleje af borde, stole m.m.	0	0	0	0	0	0
Arrangementer og øvrige indtægter	0	179.299	179.299	0	80.012	80.012
Salg af tøj m.m.	0	5.894	5.894	0	41.759	41.759
Andre driftsindtægter i alt	0	185.193	185.193	0	121.771	121.771
Indtægter i alt	0	892.758	892.758	0	492.789	492.789

Noter:

Øvrige		01.01.2017 - 31.12.2017			01.01.2016 - 31.12.2016		
Udgifter							
3 7.c	Personaleomkostninger						
	Løn	0	24.809	24.809	0	31.805	31.805
	ATP/AUD/AER	0	580	580	0	537	537
	Personaleforsikringer	0	830	830	0	903	903
	Møder/generalforsamling m.m.	0	0	0	0	0	0
	Kurser	0	0	0	0	0	0
	Personaleomkostninger i alt	0	26.219	26.219	0	33.244	33.244
4 7.d	Driftsomkostninger						
	Køb af tøj m.m.	0	37.986	37.986	0	18.020	18.020
	Udgifter afholdelse af arrangementer m	0	96.196	96.196	0	55.939	55.939
	Nyanskaffelser	0	0	0	0	0	0
	Driftsomkostninger i alt	0	134.182	134.182	0	73.959	73.959
7.e	Forbrugsafgifter						
	EL	0	36.018	36.018	0	22.261	22.261
	Vand	0	6.005	6.005	0	1.824	1.824
	Varme	0	0	0	0	0	0
	Forbrugsafgifter i alt	0	42.023	42.023	0	24.085	24.085
7.f	Ejendomsomkostninger						
	Vedligeholdelse	0	53.406	53.406	0	16.824	16.824
	Forsikringer	0	8.234	8.234	0	6.619	6.619
	Falck/Tyverisikring/Alarm	0	0	0	0	0	0
	Renovation	0	0	0	0	0	0
	Rengøringsartikler	0	5.424	5.424	0	4.180	4.180
	Ejendomsskat	0	0	0	0	0	0
	Ejendomsomkostninger i alt	0	67.064	67.064	0	27.623	27.623
7.g	Administrationsomkostninger						
	Kontorhold	0	0	0	0	0	0
	EDB	0	0	0	0	0	0
	Tlf./internet	0	0	0	0	0	0
	Møder, generalforsamling m.m.	0	0	0	0	0	0
	Annoncer og reklame	0	0	0	0	0	0
	Advokat og retsafgifter	0	0	0	0	7.116	7.116
	Tab lånekapital	0	0	0	0	0	0
	Revision	0	0	0	0	0	0
	Administrationsomkostn. i alt	0	0	0	0	7.116	7.116
	Udgifter i alt	0	269.488	269.488	0	166.027	166.027
	Driftsresultat	0	623.270	623.270	0	326.762	326.762
5	Afskrivninger ejendomme	0	144.275	144.275	0	98.775	98.775
	Afskrivninger driftsmidler	0	0	0	0	0	0
	Resultat efter afskrivninger	0	478.995	478.995	0	227.987	227.987
	Ekstraordinære omkostninger retsag	0	0	0	0	0	0
	Netto renteudgifter	0	36.840	36.840	0	28.467	28.467
	Årets resultat	0	442.155	442.155	0	199.520	199.520
	Årets resultat (samlet)	-1.566.139	-21.918	-1.588.057	-514.546	110.881	-403.665

Note 5	Anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Hytter	Grunde og bygninger	Driftsmidler
	Anskaffelsessum primo	416.731	2.034.672	31.763.356	770.325
	Tilgang - afgang	22.664	39.481	6.794.593	27.318
	Opskrivning primo			16.736.644	
	Årets op-/nedskrivning			(6.794.593)	
	Afgang				
	Regnskabsværdi 31. december	439.395	2.074.153	48.500.000	797.643
	Afskrivninger 1. januar	30.000	44.500	10.511.311	690.109
	Afskrivninger årets afgang				
	Årets afskrivninger	60.000	90.000	926.300	23.847
	Afskrivninger 31. december	90.000	134.500	11.437.611	713.956
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	349.395	1.939.653	37.062.389	83.687

Offentlig ejendomsværdi 1. oktober 2010 48.500.000
Heraf grundværdi 2.181.700

Note 6	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld
Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	
Gæld Kommunekredit	7.907.295	7.434.371	484.136	4.896.160
Gæld Kommunekredit	3.266.250	3.071.250	195.000	2.096.250
Gæld Kommunekredit	244.245	228.488	16.000	148.488
Gæld Varde Kommune	1.011.949	980.326	63.246	664.096
Gæld Varde Kommune	333.666	318.500	30.334	166.830
Gæld Sparekassen Kronjylland	2.200.522	2.201.302	-	1.541.302
I alt	14.963.927	14.234.237	788.716	9.513.126

Note 7	Anden gæld	2017	2016
		kr.	kr.
	Skyldige lønposter	19.695	131.882
	Feriepengeforpligtelser, afsat	438.662	395.020
	Anden gæld	212.385	657.726
	Depositum, lejlighed	10.000	10.000
	I alt	680.742	1.194.628

Note 8 Eventualposter mv.

Forpligtelser**Operationel leasing**

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Kr. 1.564 pr. måned, resterende ydelser 4

Kr. 9.112 pr. måned, resterende ydelser 21

Kr. 10.836 pr. måned, resterende ydelser 40

Note 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebreve med pant i Strandvejen 2 til pengeinstitutter på i alt kr. 1.800.000.

Note 10 Øvrige kommunale tilskud

Der er i 2017 modtaget følgende øvrige kommunale tilskud:

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SportsPark Blaavandshuk for 2017 er udarbejdet til brug for medlemmernes vurdering af institutionens drift og balance.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.
Årsrapporten omfatter hele institutionen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Der udarbejdes en samlet resultatopgørelse for den selvejende institutions aktivitetsområder på overordnet niveau, samt noter med resultatopgørelser for hvert af den selvejende institutions aktivitetsområder.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Tilskud indregnes i regnskabsåret hvortil Varde kommune bevillingsmæssigt har tildelt tilskuddet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Omfatter alle udgifter vedrørende personale, der er ansat og får udbetalt løn fra institutionen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel opføres til offentliggjort ejendomsværdi pr. 12. marts 2010 p.t. 48.500.000 og afskrives årlig med 2%. Opskrivning primo året er ført over egenkapitalen.

Hytter afskrives lineært over 20 år.

Fitness center i Blåvand afskrives lineært over 7 år.

Driftsmidler med anskaffelsessum over 30.000 afskrives lineært over 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger og indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Forpligtelsen oplyses i note.

Bilag: 130.2. Likviditetsproblemer SPB 2018

Udvalg: Udvalget for Kultur og Fritid

Mødedato: 29. august 2018 - Kl. 7:30

Adgang: Åben

Bilagsnr: 128206/18

From: Peter Nielsen
Sent: 17 Aug 2018 09:25:53 +0200
To: Karsten Rimmer Larsen
Cc: 'Henrik Larsen Privat'; Henrik Slot Hansen
Subject: Økonomi

Hej Karsten

Vi er løbet ind i en situation, hvor vi har brug for din hjælp akut.

I forbindelse med vores møde d. 30. april 2018, hvor udvalgsformand Mads Sørensen og du var på rundtur, nævnte vi vores udfordringer efter Skat's besøg ultimo 2016 og efterfølgende tilretning, som vi desværre i vores bogholderi havde håndteret forkert og endte med negativt 2017 regnskab. Vi søsatte derfor straks primo 2018 en genoprettelsesplan, som vi følger slavisk og budgetmæssigt.

Vi har en aftale med vores bank, som støtter os igennem forløbet og til at vi er tilbage på det rette spor rent likviditetsmæssigt. Vi er dog blevet opmærksom på en akut udfordring i forbindelse med ændring af trækingsretten på vores kassekredit.

Vores kassekredit har været af meget varierende størrelse. I min periode i centret har trækingsretten været på Kr. 4.000.000,00 for perioden 2012 til 2014 og senere blev det lavet til Kr. 2.500.000,00. I forbindelse med vores bankskifte til Sparekassen Kronjylland primo 2016 valgte vi frivilligt, at den blev nedsat til Kr. 1.800.000,00, da behovet var blevet endnu mindre. Disse nedsættelser skyldtes naturligvis at bankerne bliver "straffet" for at have en uudnyttet kreditramme stående ude hos deres kunder og vi benyttede ikke vores ramme.

Vi er dog løbet ind i en udfordring med denne frivillige nedskrivning, nemlig at Varde Kommune har tinglyst et pantsætningsforbud og derfor kan vi ikke bare genetablere trækingsretten.

Vi står nu foran en periode i vores fælles plan med banken, hvor der er behov for denne ekstra trækning op til Kr. 2.500.000,00 i stedet for den nuværende Kr. 1.800.000,00. Historisk set er perioden fra 1. september til 1. december, hvor vores behov for likviditet er markant størst.

Vores genopretningsplan på likviditeten forventes fuldt ud afsluttet medio foråret 2019 og dermed vil kassekreditte vende tilbage til nuværende Kr. 1.800.000,00. Sparekassen Kronjylland har i den periode med forhøjet trækingsret, naturligvis behov for en tinglysning af dette forhold og beder jer om denne accept snarest.

I tilfælde af spørgsmål står vi naturligvis til jeres rådighed. I er velkommen til at kontakte vores kasserer Henrik Larsen på nr. 30 50 31 19 / larsenhenrik1002@gmail.com eller undertegnet.

Vi ser frem til at høre fra jer snarest, så vi overholder vores forpligtigelser.

Med venlig hilsen / Best regard

SportsPark Blaavandshuk

Peter Nielsen

Direktør

Tlf.: + 45 70 22 16 53

Tlf. dir: + 45 51 90 37 25

Peter@sportspark.dk

www.sportspark.dk

Adresser:

Sportscenter: Strandvejen 2, 6840 Oksbøl

Golfcenter: Søndertoften 29 Ho, 6857 Blaavand

Fitness Blaavand: Blaavandvej 21, 6857 Blaavand

Fitness Vejers: Vejers Havvej 58B, 6853 Vejers

Salg & væksthuset: Vestergade 9, 6840 Oksbøl

Bilag: 130.3. Økonomiske oversigter til sag om likviditet 2018

Udvalg: Udvalget for Kultur og Fritid

Mødedato: 29. august 2018 - Kl. 7:30

Adgang: Åben

Bilagsnr: 128946/18

Sportspark Blåvandshuk pr. 30.06.2018

	Realiseret 30.06.2018	Budget 30.06.2018	Afvigelse Real. - bud.	% af års budget	Budget 2018
1 Omsætning svømmehal	754	810	-56	42%	1.800
2 Omsætning idrætshaller	847	624	224	58%	1.450
3 Omsætning fitnesscenter	1.125	1.338	-213	42%	2.675
4 Omsætning velværeconcept	1.066	1.035	31	93%	1.150
5 Lejeindtægt bolig + lejemål	151	155	-4	49%	310
6 Kommunale tilskud	717	738	-21	49%	1.475
7 VK udligningstilskud 57%	280	281	-0	50%	561
9 Omsætning frontdisk	93	80	13	46%	200
27 Hytter	128	180	-52	28%	450
10 Øvrig omsætning	196	150	46	65%	300
Omsætning i alt	5.356	5.389	-33	52%	10.371
13 Personaleomkostninger	-2.010	-2.015	4	51%	-3.950
14 El vand og varme	-923	-945	22	59%	-1.575
15 Lokaleomkostninger	-212	-212	-0	60%	-353
16 Vedligeholdelse	-552	-479	-73	59%	-939
17 Forsikringer	-130	-140	10	93%	-140
18 Annoncer og reklame	-150	-165	15	50%	-300
19 Fitness omkostninger	-349	-420	71	42%	-840
20 Administration	-327	-256	-72	64%	-511
22 Vareforbrug / arrangementer	-138	-100	-38	69%	-200
23 Drift af auto	-74	-38	-37	99%	-75
24 Småanskaffelser	-59	-69	10	43%	-137
Omkostninger i alt	-4.924	-4.837	-88	55%	-9.020
RESULTAT FØR RENTER	432	552	-120	32%	1.351
25 Finansielle omkostninger	-174	-275	101	32%	-550
RESULTAT FØR AFSKRIVNING	258	277	-20	32%	801
26 Afskrivninger	-90	-91	1	50%	-181
RESULTAT	168	187	-19		620

Resultatbudget Sportspark Blåvandshuk 2018 - 2022

	Budget Q1 2018	Budget Q2 2018	Budget Q3 2018	Budget Q4 2018	Budget 2018	Realiseret 31.12.2017	Afvigelse 2018-17	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
1 Omsætning svømmehal	396	414	450	540	1.800	1.682	118	1.800	1.800	1.850	1.850	1.900
2 Omsætning idrætshaller	319	305	145	682	1.450	1.413	37	1.450	1.500	1.500	1.500	1.500
3 Omsætning fitnesscenter	615	722	669	669	2.675	2.307	368	2.675	2.800	2.900	3.000	3.100
4 Omsætning velværeoconcept	920	115	58	58	1.150	980	170	1.150	1.250	1.300	1.350	1.400
5 Lejeindtægt bolig + lejemål	78	78	78	78	310	317	-7	310	320	330	340	350
6 Kommunale tilskud	369	369	369	369	1.475	1.491	-16	1.475	1.490	1.510	1.520	1.530
7 VK udligningsstilskud 57%	0	281	0	281	561	561	0	561	562	563	564	564
9 Omsætning frontdisk	50	30	40	80	200	202	-2	200	200	200	200	200
27 Hytter	23	158	180	90	450	315	135	450	550	600	600	650
30 Øvrig omsætning	75	75	75	75	300	314	-14	300	300	300	300	300
Omsætning i alt	2.844	2.545	2.063	2.920	10.371	9.581	790	10.371	10.772	11.053	11.224	11.494
13 Personaleomkostninger	-1.027	-988	-948	-988	-3.950	-4.201	251	-3.950	-4.000	-4.050	-4.100	-4.150
14 El vand og varme	-551	-394	-315	-315	-1.575	-2.086	511	-1.575	-1.300	-1.250	-1.250	-1.250
15 Lokaleomkostninger (inkl. rengøring)	-159	-53	-71	-71	-353	-384	31	-353	-350	-350	-350	-350
16 Vedligeholdelse	-244	-235	-225	-235	-939	-741	-198	-939	-950	-950	-950	-950
17 Forsikringer	-140	0	0	0	-140	-165	25	-140	-140	-140	-140	-140
18 Annoncer og reklame	-90	-75	-75	-60	-300	-301	1	-300	-300	-300	-300	-300
19 Fitness omkostninger	-210	-210	-210	-210	-840	-616	-224	-840	-850	-850	-850	-850
20 Administration	-179	-77	-102	-153	-511	-577	66	-511	-500	-500	-500	-500
22 Diverse vareforbrug	-50	-50	-50	-50	-200	-357	157	-200	-200	-200	-200	-200
23 Drift af auto	-23	-15	-23	-15	-75	-77	2	-75	-75	-75	-75	-75
24 Småanskaffelser	-34	-34	-34	-34	-137	-157	20	-137	-150	-150	-150	-150
Omkostninger i alt	-2.707	-2.130	-2.053	-2.130	-9.020	-9.663	643	-9.020	-8.815	-8.815	-8.865	-8.915
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	137	415	10	789	1.351	-82	1.433	1.351	1.957	2.238	2.359	2.579
25 Finansielle omkostninger	-138	-138	-138	-138	-550	-406	-144	-550	-525	-500	-475	-450
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-0	278	-128	652	801	-488	1.289	801	1.432	1.738	1.884	2.129
26 Afskrivninger	-45	-45	-45	-45	-181	-1.100	919	-181	-181	-163	-152	-152
RESULTAT	-46	232	-173	606	620	-1.588	2.208	620	1.251	1.575	1.732	1.977

Pengestrømsopgørelse for Sportspark Blåvandshuk, budget 2018-2022

	31.12.2017 (1.000 kr.)	Budget Q1 2018 (1.000 kr.)	Budget Q2 2018 (1.000 kr.)	Budget Q3 2018 (1.000 kr.)	Budget Q4 2018 (1.000 kr.)	Budget 2019 (1.000 kr.)	Budget 2020 (1.000 kr.)	Budget 2021 (1.000 kr.)	Budget 2022 (1.000 kr.)
Resultat jf. balance	-1.588	-46	232	-173	606	1.251	1.575	1.732	1.977
Afskrivninger	1.100	45	45	45	45	181	163	152	152
Ændring i omsætningsaktiver	517	-0	-250	50	0	0	0	0	0
Ændringer i kortfristet gæld	1.157	-1.381	0	-250	200	250	250	250	250
Likviditetsforskydning fra driften	1.186	-1.381	28	-328	852	1.682	1.988	2.134	2.379
Finansielle udbetalinger									
Optagelse og afdrag på langfristet gæld	6.323	1.677	-194	-196	-207	-1.420	-1.653	-1.664	-1.677
Investering i anlægsaktiver	-6.884	-800	-800	0	0	-150	-150	-150	-150
Finansielle udbetalinger i alt	-561	877	-994	-196	-207	-1.570	-1.803	-1.814	-1.827
Total likviditetsforskydning	625	-504	-966	-524	644	112	185	320	552
Kassekredit/likvider primo	-1.111	-486	-990	-1.957	-2.481	-1.837	-1.725	-1.540	-1.220
Kassekredit/likvider ultimo	-486	-990	-1.957	-2.481	-1.837	-1.725	-1.540	-1.220	-668

Bilag: 130.4. Opfølgingsmøde vedr. regnskab 2017

Udvalg: Udvalget for Kultur og Fritid

Mødedato: 29. august 2018 - Kl. 7:30

Adgang: Åben

Bilagsnr: 124433/18



23-08-2018

Opfølgningsmøde den 23. august 2018 vedr. regnskab 2017 samt likviditetsmæssige udfordringer i Sportspark Blaavandshuk (BS).

Dagsorden	Referat
Deltagere	BS: Peter Nielsen (direktør) og Henrik Larsen (bestyrelsesmedlem og ansvarlig for økonomien). VK: Karsten Rimmer Larsen og Johan Brøndsted
Årsresultat 2017	Årsresultatet 2017 er ikke tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af mindre salgsaktivitet end forudsat, større energjudgifter i forbindelse med et stor energirenoveringsprojekt samt fejl i afregningen af moms i løbet af 2017.
Sikring af økonomisk genopretning (herunder at de i 2017 væsentlige højere forbrugsudgifter er engangsudgifter)	Bestyrelsen har udarbejdet genopretningsplan samt strategi for salgsaktiviteter. Genopretningsplanen følges nøje. Således er der en afvigelse på 19.000 kr. ud af en omsætning på 5,4 mio. kr. ved udgangen af Q2 2018. Der forventes et samlet driftsresultat på 800.000 kr. i 2018. Heraf skal 180.000 kr. anvendes til afskrivninger, og nettoresultatet forventes herefter at være et overskud på 620.000 kr.
Beskrivelse af principper for indregning af idrætslige kontra kommercielle poster, herunder: 1. s. 12 Frontdesk, der er opført udelukkende som kommerciel 2. s. 14 Møde/Festlokaler, der kun indeholder kommercielle indtægter 3. s. 16 Øvrige, der alene er kommercielle udgifter og	Aktiviteterne i Frontdesk vurderes primært at være af kommerciel karakter, hvorfor der ikke er henført økonomi til den idrætslige del. Der er tale om nettoudlejning af mødelokaler. Aktiviteterne er hytteudlejning, fysioterapi og



23-08-2018

Opfølgingsmøde den 23. august 2018 vedr. regnskab 2017 samt likviditetsmæssige udfordringer i Sportspark Blaa vandshuk (BS).

Dagsorden	Referat
indtægter	musikarrangementer. Det er aftalt, at der senest i forbindelse med årsregnskab 2018 foretages en fælles gennemgang af BS' aktiviteter med hensyn til opsplnitning i idrætslige og kommercielle aktiviteter.
Byggekredit indregnet som kortfristet og modposten er egenkapital	Byggekreditten konverteres til langfristet lån ved projektets afslutning. Varde Kommune har stillet kommunal garanti for byggekreditten og det langfristede lån.
Momsproblematik i forbindelse med energirenovering og likviditetsproblem heraf. Aftale om afhjælpning af likviditetsproblem.	Jf ovenstående punkt vedrørende Årsresultatet for 2017 er der afledte likviditetsmæssige udfordringer. Udfordringerne kan ikke holdes indenfor den nuværende kassekredit, hvorfor kassekreditten enten skal forhøjes midlertidigt eller der skal udbetales a conto tilskud for 2019. Problemstillingen ligger i udvalget for Kultur og Fritid på et ekstraordinært møde onsdag den 29. august. Forvaltningen vil her anbefale, at der øjeblikkeligt udbetales a conto tilskud for 2019 til BS. Endvidere at der foretages en kvartalsvis budgetopfølgning som fremlægges for Varde Kommune indtil økonomien er genoprettet.
Status på energirenovering og dens resultater	Energirenoveringen er næsten afsluttet, og de første rigtig gode resultater viser sig. BS følger forbrugsudviklingen tæt og kan allerede nu se, at projektet er en rigtig god investering.
Evt.	