



Viborg Trail Arena c/o Viborg Idrætsråd

Skottenborg 12-14

8800 Viborg

ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. marts 2019



Dirigent

CVR NR. 36836474

INDHOLDSFORTEGNELSE

Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Viborg Trail Arena c/o Viborg Idrætsråd Skottenborg 12-14 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 83 64 74 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Hylleberg, formand Jens Andersen, næstformand Martin Lindholm Martin S. Frank
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Sankt Mathias Gade 68 8800 Viborg
Revisor	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Viborg Trail Arena c/o Viborg Idrætsråd.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. marts 2019

Bestyrelse




Ole Hylleberg
Formand



Jens Andersen
Næstformand



Martin Lindholm



Martin S. Frank

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen af Viborg Trail Arena c/o Viborg Idrætsråd Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Viborg Trail Arena c/o Viborg Idrætsråd for perioden 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere sforeningen, 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 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 selskabets 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 foreningens 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 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 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.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Østbirk, den 20. marts 2019

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
mne236

LEDELSESBERETNING

2018 har været et godt år for Viborg Trail Arena og en stor del af dette skyldes alle de frivillige, som har lagt ufattelig mange timer i arbejdet med sporbygning og vedligehold. Viborg Kommune er og har været en stor hjælp for foreningen. Vi har afsluttet LAG projektet og 90 % af Nordea projektet og er nu i mål med de 100 km MTB-spor. Viborg Trail Arena har nu 11 medlemsforeninger i stedet for 3, så på den front er det også gået frem.

Den nye bestyrelse blev konstitueret den 14. april 2018 og den 1. maj overtog bestyrelse driften af foreningen.

NORDEA projekter er nu ved at blive helt afsluttet og her er det bestyrelse fra 2017, som hjælper med det sidste. LOA projektet "Støttepunktet Undallslund" er også så godt som afsluttet, teknikbanen er nu ved at blive finpudset og bygningen mangler at blive malet, Indvielse af Undallslund Trailcenter forventer vi at blive i maj 2019.

Foråret gik med overlevering af div. opgaver og informationer fra den tidligere drift direktør Henrik Karlsen og økonomimøder med sekretariatschef for Viborg kommune Kultur Service & Events Ole Brandt Pedersen, for at få økonomien til at hænge sammen ift. driften af foreningen.

I forbindelse med LOA projektet "Hald Ege" blev der også brugt en del arbejdstimer på at få lavet tegninger over teknikbanen og bygningen og ikke mindst af få godkendelse fra Miljøstyrelsen bl.a. på grund af ændring af det gamle maskinhus anvendelse. Tilladelse kom i hus i september måned. Vi fik dog lov til at etablere det åbne overdækkede hotspot i maskinhuset i maj. I november gik håndværkerne i gang med Undallslund Trailcenter og teknikbane.

Fra marts til juni blev der primært ryddet korridorer i Neckelmann Strikes og Stendal, og vedligehold af de øvrige spor fordi vi ikke havde økonomi til materialer. Der blev også brugt en del kræfter på at få mærket alle sporerne op i forbindelse med LAK og Nordea projekterne. I juni fik vi ok fra Kommunen (økonomi og tilladelse) og startede med at færdiggøre de sidste 4,5 km i Undallslund, Som nu er færdiggjort.

Alle sporerne er nu godkendt af On Trail, og alle spor vil efterhånden blive opmærket med nye skilt så snart skiltene er klar.

Sjørup og Bjerringbro sporet er nu en del af de officielle MTB-spor i Viborg Kommune.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Viborg Trail Arena c/o Viborg Idrætsråd for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen. Herudover indregnes tilskud og donationer. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter modtagne tilskud, som er overført til anvendelse i de kommende år.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
1 Tilskud og andre indtægter	920.710	1.950.140
2 Projekter	-118.334	-781.648
3 Andre eksterne omkostninger	-97.347	-98.688
BRUTTORESULTAT	705.029	1.069.804
4 Personaleomkostninger	-559.756	-1.008.120
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.334	-8.333
DRIFTSRESULTAT	136.939	53.351
Andre finansielle omkostninger	-1.277	-1.192
RESULTAT FØR SKAT	135.662	52.159
ÅRETS RESULTAT	135.662	52.159
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	135.662	52.159
DISPONERET I ALT	135.662	52.159

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8.334
Materielle anlægsaktiver	0	8.334
ANLÆGSAKTIVER	0	8.334
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	97.688
6 Andre tilgodehavender	703.553	328.847
Periodeafgrænsningsposter	0	15.147
Tilgodehavender	703.553	441.682
Likvide beholdninger	51.959	96.967
OMSÆTNINGSAKTIVER	755.512	538.649
AKTIVER	755.512	546.983

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Egenkapital primo	69.099	16.939
Overført resultat	135.662	52.160
Egenkapital	204.761	69.099
Hensat til sporarbejde i kommende år	0	150.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.784	77.420
7 Anden gæld	200.967	250.464
Kortfristede gældsforpligtelser	550.751	327.884
GÆLDSFORPLIGTELSER	550.751	327.884
PASSIVER	755.512	546.983

NOTER

	2018	2017
1 Tilskud og andre indtægter		
Tilskud og andre indtægter		
Salg af konsulent ydelser	2.000	308.996
Donationer	227.989	679.548
Kommunale tilskud	395.000	500.000
Sponsorater	91.500	78.150
Medlemskontingenter	24.600	15.920
Overførsel næste år	0	-150.000
Overført fra sidste år	150.000	500.000
Indtægter events	41.381	55.238
Udgifter events	-2.000	-36.088
Udgift Event uden moms	-4.500	-1.500
Varekøb	-5.260	0
Tilskud og andre indtægter i alt	920.710	1.950.264

NOTER

	2018	2017
2 Projekter		
LAG		
Lønninger	0	447.412
Materialer	27.167	111.035
Leje af maskiner	0	139.562
Småanskaffelser	239	0
Brændstof	289	0
Forplejning spordage	2.000	0
Website	0	8.000
Synliggørelse af spor og sporarbejde	69.991	1.800
Trykning af kort	-9.120	11.400
Træpæle infostandere mm	-44.440	55.550
LAG tilskud	-21.260	-260.953
LAG i alt	24.866	513.806
LOA		
Tilskud LOA	-398.993	0
Fremmed arbejde	75.563	0
Materialer	66.470	0
Leje af maskiner	53.358	0
Småanskaffelser	949	0
Brændstof	4.668	0
Søttepunkt, Undallslund	197.985	0
100 KM SPOR		
Materialer	70.087	43.136
Fremmed arbejde	0	115.553
Fremmed arbejde uden moms	4.000	0
Viderefakturering materialer og leje maskiner	-84.764	0
Leje af maskiner	51.818	7.060
Småanskaffelser	17.265	22.252
Småanskaffelser uden moms	0	2.945
Brændstof	26.360	39.154
Vedligehold	3.385	480
Kompetenceudvikling/vidensdeling	0	6.817
Forplejning spordage	5.317	8.391
Synliggørelse af spor og sporarbejde	0	1.250
Rejse udgifter	0	15.793
Studietur	0	5.011
100 KM SPOR i alt	93.468	267.842
Projekter i alt	118.334	781.648

NOTER

	2018	2017
3 Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	5.099
Annoncer og reklame.....	80	2.107
Reklameartikler/gaver m.m.	3.000	0
	3.080	7.206
Lokaleomkostninger		
Lagerleje.....	1.000	0
	1.000	0
Øvrige personaleomkostninger		
Kursus	5.084	0
Kilometerpenge	0	508
Kørsel	0	5.477
Arbejdstøj	15.539	0
Mødeomkostninger	2.317	2.341
	22.940	8.326
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	1.092
Lønningsregnskab	380	825
IT-udgifter	3.038	1.124
It udgifter udland	2.584	745
Småanskaffelser	0	319
Telefon	-39	111
Mobiltelefon	15	15
Porto og gebyrer	687	618
Mobilpay gebyr	22	97
Revisorhonorar	30.000	54.010
Bogføringsassistance	11.554	0
Forsikringer.....	8.866	10.598
Kontingenter	2.220	3.295
Abonnement	0	297
Andre udgifter	11.000	10.010
	70.327	83.156
Andre eksterne omkostninger i alt	97.347	98.688

NOTER

	2018	2017
4 Personalemkostninger		
Lønninger	532.531	933.460
Pensioner	8.400	49.392
Andre omkostninger til social sikring	18.825	25.268
	<u>559.756</u>	<u>1.008.120</u>
Personalemkostninger i alt		<u>1.008.120</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		25.000
Kostpris 31. december 2018		<u>25.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-16.666
Årets af-/nedskrivninger		-8.334
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>-25.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
	2018	2017
6 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender.....	599.693	320.639
Tilgodehavende moms.....	103.860	8.208
	<u>703.553</u>	<u>328.847</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>328.847</u>

NOTER

	2018	2017
7 Anden gæld		
Skyldig A-skat.....	27.576	42.959
Skyldig ATP.....	852	8.347
Skyldig ferieløn.....	20.698	482
Skyldig afsat feriep.forpligt.....	0	129.556
Lån Viborg kommune.....	150.000	0
Skyldige omkostninger.....	0	67.279
Mellemregning Karlsen.....	454	454
Mellemregning Roy.....	1.387	1.387
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....	200.967	250.464
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>