

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

CVR-nummer 10 35 46 76

Internt årsregnskab 2018

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	23

Selskabsoplysninger

Selskab

Øster Hurup Multihus og Idrætshal
Langerimsvej 7-9
9560 Hadsund

Telefon:	98 58 82 00
Hjemmeside:	www.oesterhurup-multihus.dk
E-mail:	kontakt@oesterhurup-multihus.dk
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord
CVR-nummer:	10 35 46 76
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Jørgen Kaare Jensen
Lasse Kristensen
Morten Filtenborg Østergaard
Paul Madsen
Allan B. Jensen

Centerledere

Hanne Bach Søgaare Jellesen, daglig leder
Jørgen Kaare Jensen, administrativ leder

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2018.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Den interne årsrapport aflægges så vidt muligt i overensstemmelse med Mariagerfjord Kommunes vejledning for idrætshaller.

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

Hadsund, den 22. marts 2019

Bestyrelsen:


Jørgen Kaare Jensen
Formand


Lasse Kristensen


Morten Filtenborg Østergaard


Paul Madsen


Allan B. Jensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til Repræsentantskabet i Øster Hurup Multihus og Idrætshal

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Øster Hurup Multihus og Idrætshal for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

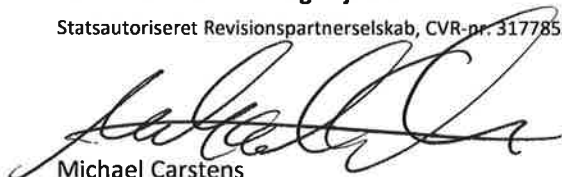
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Hadsund, 22. marts 2019

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

mne34300

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af Øster Hurup Multihus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Institutionen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af institutionens forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	897.436	910
2	Andre driftsindtægter	14.137	72
3	Vareforbrug	-220.537	-231
4	Dækningsbidrag	691.036	751
5	Salgsfremmende omkostninger	-5.556	-5
6	Driftsmiddelomkostninger	-21.524	-85
7	Lokaleomkostninger	-229.939	-184
8	Administrationsomkostninger	-79.376	-72
9	Personaleomkostninger	-298.607	-363
	Indtjeningsbidrag	56.033	42
10	Afskrivninger, anlægsaktiver	-40.592	-41
	Resultat før finansielle poster	15.441	1
11	Finansielle indtægter	39	0
12	Finansielle omkostninger	-1.060	-2
13	Årets resultat	14.419	-1
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	14.419	-1
	Resultatdisponering i alt	14.419	-1

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
14	Grunde og bygninger	1.552.381	1.590
15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.430	10
	Materielle anlægsaktiver	1.558.811	1.599
	Anlægsaktiver i alt	1.558.811	1.599
	Varebeholdning	22.164	19
	Varebeholdninger	22.164	19
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.438	12
16	Andre tilgodehavender	38.177	52
	Tilgodehavender	64.615	64
17	Likvide beholdninger	389.038	149
	Omsætningsaktiver i alt	475.817	232
	Aktiver i alt	2.034.629	1.831

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	1.607.339	1.608
	Overført resultat	14.419	-1
18	Egenkapital i alt	1.621.759	1.607
19	Andre pengekreditorer	51.856	92
	Langfristede gældsforpligtelser	51.856	92
20	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.158	27
21	Skyldig moms	0	0
22	Anden gæld	332.856	106
	Kortfristede gældsforpligtelser	361.014	132
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	412.870	224
	Passiver i alt	2.034.629	1.831
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varesalg m/fortjeneste	326.513	347
Varesalg u/fortjeneste	37.931	41
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	364.444	388
Hal, Idræts aktiviteter		
Kommunalt driftstilskud	146.850	155
Øvrige kommunale tilskud	25.000	0
Halleje foreningen (folkeoplysning)	213.967	203
Halleje øvrige	11.265	21
Hal, Idræts aktiviteter i alt	397.082	379
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Halleje øvrige	69.910	77
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	69.910	77
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Halleje øvrige	66.000	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	66.000	66
Nettoomsætning i alt	897.436	910
2 Andre driftsindtægter		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Diverse tilskud	13.172	50
Aktiviteter	-3.100	2
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	10.072	52
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Salg inventar	0	14
Udlejning borde & stole	2.635	4
Udlejning slushice mv.	1.430	2
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	4.065	20
Andre driftsindtægter i alt	14.137	72

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
3 Vareforbrug		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varekøb	220.746	229
Varelager regulering	-210	2
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	220.537	231
Vareforbrug i alt	220.537	231
4 Dækningsbidrag		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	364.444	388
Andre driftsindtægter	10.072	52
Vareforbrug	-220.537	-231
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	153.980	209
Hal, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	397.082	379
Hal, Idræts aktiviteter i alt	397.082	379
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	69.910	77
Andre driftsindtægter	4.065	20
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	73.975	97
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	66.000	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	66.000	66
Dækningsbidrag i alt	691.036	751

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
5 Salgsfremmende omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	214	0
Annoncer	1.370	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	1.583	1
Hal, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	334	0
Annoncer	2.143	2
Hal, Idræts aktiviteter i alt	2.478	2
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	104	0
Annoncer	665	1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	769	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	98	0
Annoncer	628	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	726	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	5.556	5
6 Driftsmiddelomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Småanskaffelser	20.081	25
Større anskaffelser	0	60
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	20.081	85
Hal, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	900	0
Småanskaffelser hal	0	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	900	1
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Vedligeholdelse	279	0
Småanskaffelser hal	0	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	279	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	264	0
Småanskaffelser hal	0	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	264	0
Driftsmiddelomkostninger i alt	21.524	85

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Lokaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	28	0
Forsikringer	7.565	8
Ejendomsskatter	75	0
Vandafledning	2.185	2
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	276	0
Varme	31.762	23
Vand	1.451	-1
El	51.327	57
Refunderet energiafgift	-32.676	-34
Vedligeholdelse	47.197	19
Renovation	1.466	2
Rengøring	1.073	1
Rengøringsmidler	9.284	7
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	121.012	85
Hal, Idræts aktiviteter		
Grundleje	45	0
Forsikringer	11.840	11
Ejendomsskatter	117	0
Vandafledning	3.420	3
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	432	0
Varme	12.257	19
Vand	1.848	2
El	17.983	13
Refunderet energiafgift	0	-4
Vedligeholdelse	1.387	2
Renovation	2.294	3
Rengøring	1.679	1
Rengøringsmidler	14.530	10
Hal, Idræts aktiviteter i alt	67.831	60

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	14	0
Forsikringer	3.675	4
Ejendomsskatter	36	0
Vandafledning	1.062	1
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	134	0
Varme	3.804	7
Vand	574	1
El	5.582	4
Refunderet energiafgift	0	-1
Vedligeholdelse	566	1
Renovation	712	1
Rengøring	521	0
Rengøringsmidler	4.510	4
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	21.190	21
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Grundleje	13	0
Forsikringer	3.470	3
Ejendomsskatter	34	0
Vandafledning	1.002	1
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	127	0
Varme	3.592	6
Vand	542	0
El	5.270	4
Refunderet energiafgift	0	-1
Vedligeholdelse	437	1
Renovation	672	1
Rengøring	492	0
Rengøringsmidler	4.258	3
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	19.907	18
Lokaleomkostninger i alt	229.939	184

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
8 Administrationsomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	117	1
DK abonnement	919	1
DK terminal service	1.486	1
Betalingsgateway	429	1
EDB-omkostninger	7.861	1
Telefon & internet	2.952	2
Revisorhonorar	3.342	4
Konsulentbistand	0	3
Forsikringer	3.635	4
Kassedifferencer	1.125	2
Generalforsamling/møde udgifter	600	1
Diverse gebyrer	152	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	22.617	21
Hal, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	183	1
DK abonnement	1.438	1
DK terminal service	2.326	2
Betalingsgateway	671	1
EDB-omkostninger	12.303	1
Telefon & internet	4.620	3
Revisorhonorar	5.231	6
Konsulentbistand	0	5
Forsikringer	5.689	5
Kassedifferencer	1.760	3
Generalforsamling/møde udgifter	940	2
Diverse gebyrer	239	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	35.399	31
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	57	0
DK abonnement	446	0
DK terminal service	722	1
Betalingsgateway	208	0
EDB-omkostninger	3.819	0
Telefon & internet	1.434	1
Revisorhonorar	1.624	2
Konsulentbistand	0	2
Forsikringer	1.766	2
Kassedifferencer	546	1
Generalforsamling/møde udgifter	292	1
Diverse gebyrer	74	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	10.987	11

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	54	0
DK abonnement	421	0
DK terminal service	682	1
Betalingsgateway	197	0
EDB-omkostninger	3.605	0
Telefon & internet	1.354	1
Revisorhonorar	1.533	2
Konsulentbistand	0	1
Forsikringer	1.667	2
Kassedifferencer	516	1
Generalforsamling/møde udgifter	275	0
Diverse gebyrer	70	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	10.373	9
Administrationsomkostninger i alt	79.376	72

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
9		
Personaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	102.765	99
Regulering af feriepengeforpligtelse	-17	0
Lønrefusion	-24.905	-1
Løn og gager	<u>77.843</u>	<u>98</u>
Arbejdsskadeforsikring	1.506	1
ATP mv.	1.170	1
AER/AES-bidrag	989	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.665</u>	<u>3</u>
Skattefrie godtgørelser	1.011	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	2.565	7
Øvrige personaleomkostninger	<u>3.577</u>	<u>8</u>
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	<u>85.085</u>	<u>109</u>
Hal, Idræts aktiviteter		
Lønninger	160.839	141
Regulering af feriepengeforpligtelse	-27	0
Lønrefusion	-38.979	-2
Løn og gager	<u>121.833</u>	<u>139</u>
Arbejdsskadeforsikring	2.357	2
ATP mv.	1.831	2
AER/AES-bidrag	1.548	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.736</u>	<u>5</u>
Skattefrie godtgørelser	1.583	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	4.015	11
Øvrige personaleomkostninger	<u>5.598</u>	<u>12</u>
Hal, Idræts aktiviteter i alt	<u>133.167</u>	<u>155</u>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	49.923	49
Regulering af feriepengeforpligtelse	-8	0
Lønrefusion	-12.099	-1
Løn og gager	<u>37.816</u>	<u>48</u>
Arbejdsskadeforsikring	732	1
ATP mv.	568	1
AER/AES-bidrag	480	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.780</u>	<u>2</u>
Skattefrie godtgørelser	491	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	1.246	4
Øvrige personaleomkostninger	<u>1.738</u>	<u>4</u>
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	<u>41.334</u>	<u>54</u>
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Lønninger	47.131	41
Regulering af feriepengeforpligtelse	-8	0
Lønrefusion	-11.422	-1
Løn og gager	<u>35.701</u>	<u>41</u>
Arbejdsskadeforsikring	691	1
ATP mv.	536	0
AER/AES-bidrag	454	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.681</u>	<u>1</u>
Skattefrie godtgørelser	464	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	1.177	3
Øvrige personaleomkostninger	<u>1.640</u>	<u>3</u>
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	<u>39.022</u>	<u>46</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>298.607</u>	<u>363</u>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
10 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	10.602	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	964	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	11.566	12
Hal, Idræts aktiviteter		
Bygninger	16.594	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.509	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	18.102	17
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	5.151	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	468	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	5.619	6
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Bygninger	4.862	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	442	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	5.305	5
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	40.592	41
11 Finansielle indtægter		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	11	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	11	0
Hal, Idræts aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	17	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	17	0
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	5	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	5	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	5	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	5	0
Finansielle indtægter i alt	39	0

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
12		
Finansielle omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gebyrer	302	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	302	1
Hal, Idræts aktiviteter		
Gebyrer	473	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	473	1
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gebyrer	147	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	147	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gebyrer	139	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	139	0
Finansielle omkostninger i alt	1.060	2
13		
Årets resultat		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-107.965	-104
Finansielle indtægter	11	0
Finansielle omkostninger	-302	-1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	-108.256	-105
Hal, Idræts aktiviteter	2018	2017
Resultat før finansielle poster	139.205	112
Finansielle indtægter	17	0
Finansielle omkostninger	-473	-1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	138.750	111
Hal, Kommercielle aktiviteter	2018	2017
Resultat før finansielle poster	-6.203	5
Finansielle indtægter	5	0
Finansielle omkostninger	-147	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	-6.345	5
Motionscenter, Idræts aktiviteter	2018	2017
Resultat før finansielle poster	-9.596	-13
Finansielle indtægter	5	0
Finansielle omkostninger	-139	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	-9.730	-13
Årets resultat i alt	14.419	-1

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
14 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.055.578	2.056
Kostpris 31. december	2.055.578	2.056
Af- og nedskrivninger 1. januar	-465.988	-429
Årets af- og nedskrivninger	-37.209	-37
Afskrivninger 31. december	-503.197	-466
Grunde og bygninger i alt	1.552.381	1.590
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	218.297	218
Kostpris 31. december	218.297	218
Af- og nedskrivninger 1. januar	-208.484	-205
Årets af- og nedskrivninger	-3.383	-3
Afskrivninger 31. december	-211.867	-208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	6.430	10
16 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	4.510	4
Tilgodehavende moms	33.667	48
Andre tilgodehavender i alt	38.177	52
17 Likvide beholdninger		
Kasse	3.742	2
Pengeinstitutter	385.296	146
Mobilepay	0	1
Likvide beholdninger i alt	389.038	149

Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
18 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.607	0	1.607
Årets resultat	0	14	14
Egenkapital ultimo	1.607	14	1.622
19 Andre pengekreditorer			
MFK - Energilån, lys	32.360	40	
MFK - Energilån, varme	0	29	
MFK - Lånekonto	19.496	22	
Andre pengekreditorer i alt	51.856	92	
20 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af varer	15.658	14	
Revisorhonorar	12.500	13	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	28.158	27	
21 Skyldig moms			
Skyldig moms, primo	-47.840	-20	
Udgående moms	138.014	136	
Indgående moms	-122.198	-131	
Elafgift	-43.847	-37	
Overført til omsætningsaktiver	33.667	48	
Afregnet moms	42.204	4	
Skyldig moms i alt	0	0	
22 Anden gæld			
Skyldig A-skat mv.	26.500	11	
Skyldig ATP	952	1	
Skyldige feriepenge	497	1	
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	38.112	38	
Mellemregning Event ØH	63.546	0	
Mellemregning Billetter	8.250	5	
Borgeraktier	195.000	50	
Anden gæld i alt	332.856	106	

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK

23 Eventualforpligtelser

Ingen.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2018 er opstillet til den selvejende institutionens interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

I lighed med tidligere år fordeles omkostningerne forholdsmæssigt efter omsætningen.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 - 10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris uden tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.