

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

CVR-nummer 10 35 46 76

Internt årsregnskab 2019

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	22

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 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Jørgen Kaare Jensen
Lasse Kristensen
Morten Filtenborg Østergaard
Paul Madsen
Steen Frost Christensen

Centerledere

Heidi Andersen, daglig leder
Jørgen Kaare Jensen, administrativ leder

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Storegade, 9560 Hadsund

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2019.

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 2019 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

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

Hadsund, 3. april 2020

Bestyrelsen:


Jørgen Kaare Jensen
Formand


Lasse Kristensen


Morten Filtenborg Østergaard


Paul Madsen


Steen Frost Christensen

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 2019 - 31. december 2019, 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, 3. april 2020

Dansk Revision Mariagerfjord

Godkendt 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 ikke for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.048.638	897
2	Andre driftsindtægter	15.403	14
3	Vareforbrug	-325.165	-221
4	Dækningsbidrag	738.875	691
5	Salgsfremmende omkostninger	-6.887	-6
6	Driftsmiddelomkostninger	-51.275	-22
7	Lokaleomkostninger	-340.146	-230
8	Administrationsomkostninger	-70.161	-79
9	Personaleomkostninger	-339.704	-299
	Indtjeningsbidrag	-69.297	56
10	Afskrivninger, anlægsaktiver	-40.592	-41
	Resultat før finansielle poster	-109.889	15
	Finansielle indtægter	0	0
11	Finansielle omkostninger	-850	-1
12	Årets resultat	-110.739	14
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-110.739	14
	Resultatdisponering i alt	-110.739	14

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
13	Grunde og bygninger	1.515.172	1.552
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.047	6
	Materielle anlægsaktiver	1.518.219	1.559
	Anlægsaktiver i alt	1.518.219	1.559
	Varebeholdning	22.484	22
	Varebeholdninger	22.484	22
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.151	26
15	Andre tilgodehavender	44.634	38
	Tilgodehavender	47.785	65
16	Likvide beholdninger	261.071	389
	Omsætningsaktiver i alt	331.341	476
	Aktiver i alt	1.849.560	2.035

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	1.621.759	1.607
	Overført resultat	-110.739	14
17	Egenkapital i alt	1.511.020	1.622
18	Andre pengekreditorer	40.981	52
	Langfristede gældsforpligtelser	40.981	52
19	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.614	28
20	Skyldig moms	0	0
21	Anden gæld	250.945	333
	Kortfristede gældsforpligtelser	297.559	361
	Gældsforpligtelser i alt	338.540	413
	Passiver i alt	1.849.560	2.035
22	Eventualforpligtelser		
23	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varesalg m/fortjeneste	465.560	327
Varesalg u/fortjeneste	23.634	38
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	489.194	364
Hal, Idræts aktiviteter		
Kommunalt driftstilskud	154.823	147
Øvrige kommunale tilskud	40.600	25
Halleje foreningen (folkeoplysning)	198.545	214
Halleje øvrige	21.500	11
Hal, Idræts aktiviteter i alt	415.468	397
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Halleje øvrige	77.975	70
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	77.975	70
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Halleje øvrige	66.000	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	66.000	66
Nettoomsætning i alt	1.048.638	897
2 Andre driftsindtægter		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Diverse tilskud	0	13
Aktiviteter	2.790	-3
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	2.790	10
Hal, Idræts aktiviteter		
Diverse tilskud	7.036	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	7.036	0
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Diverse tilskud	3.000	0
Udlejning borde & stole	1.785	3
Udlejning slushice mv.	792	1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	5.577	4
Andre driftsindtægter i alt	15.403	14

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
3 Vareforbrug		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varekøb	328.260	221
Varelager regulering	-3.095	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	325.165	221
Vareforbrug i alt	325.165	221
4 Dækningsbidrag		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	489.194	364
Andre driftsindtægter	2.790	10
Vareforbrug	-325.165	-221
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	166.819	154
Hal, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	415.468	397
Andre driftsindtægter	7.036	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	422.504	397
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	77.975	70
Andre driftsindtægter	5.577	4
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	83.552	74
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	66.000	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	66.000	66
Dækningsbidrag i alt	738.875	691

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
5		
Salgsfremmende omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	560	0
Annoncer	1.394	1
Kontingenter og tilskud	140	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	2.093	2
Hal, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	683	0
Annoncer	1.701	2
Kontingenter og tilskud	171	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	2.555	2
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	312	0
Annoncer	776	1
Kontingenter og tilskud	78	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	1.166	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	287	0
Annoncer	714	1
Kontingenter og tilskud	72	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	1.073	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	6.887	6
6		
Driftsmiddelomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Småanskaffelser	40.307	20
Større anskaffelser	1.408	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	41.715	20
Hal, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	5.096	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	5.096	1
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Vedligeholdelse	2.325	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	2.325	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	2.139	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	2.139	0
Driftsmiddelomkostninger i alt	51.275	22

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
7 Lokaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	61	0
Forsikringer	8.241	8
Ejendomsskatter	64	0
Vandafledning	6.146	2
Affaldsgebyr	142	0
Alarm	221	0
Varme	47.237	32
Vand	2.486	1
El	53.347	51
Refunderet energiafgift	-34.809	-33
Vedligeholdelse	69.538	47
Renovation	1.880	1
Rengøring	4.382	1
Rengøringsmidler	12.199	9
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	171.133	121
Hal, Idræts aktiviteter		
Grundleje	74	0
Forsikringer	10.059	12
Ejendomsskatter	78	0
Vandafledning	7.502	3
Affaldsgebyr	173	0
Alarm	269	0
Varme	20.982	12
Vand	2.619	2
El	12.422	18
Refunderet energiafgift	-5.906	0
Vedligeholdelse	16.747	1
Renovation	2.294	2
Rengøring	5.349	2
Rengøringsmidler	14.890	15
Hal, Idræts aktiviteter i alt	87.554	68

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	34	0
Forsikringer	4.589	4
Ejendomsskatter	36	0
Vandafledning	3.423	1
Affaldsgebyr	79	0
Alarm	123	0
Varme	9.573	4
Vand	1.195	1
El	5.667	6
Refunderet energiafgift	-2.695	0
Vedligeholdelse	11.335	1
Renovation	1.047	1
Rengøring	2.440	1
Rengøringsmidler	6.794	5
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	43.641	21
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Grundleje	31	0
Forsikringer	4.223	3
Ejendomsskatter	33	0
Vandafledning	3.149	1
Affaldsgebyr	73	0
Alarm	113	0
Varme	8.808	4
Vand	1.100	1
El	5.214	5
Refunderet energiafgift	-2.479	0
Vedligeholdelse	8.095	0
Renovation	963	1
Rengøring	2.245	0
Rengøringsmidler	6.251	4
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	37.819	20
Lokaleomkostninger i alt	340.146	230

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
8 Administrationsomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.201	0
DK abonnement	484	1
DK terminal service	1.386	1
Betalingsgateway	803	0
EDB-omkostninger	5.620	8
Telefon & internet	2.600	3
Revisorhonorar	3.647	3
Forsikringer	2.798	4
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.140	0
Netbanksforsikring	128	0
Kassedifferencer	43	1
Generalforsamling/møde udgifter	1.311	1
Diverse gebyrer	164	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	21.326	23
Hal, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.466	0
DK abonnement	591	1
DK terminal service	1.692	2
Betalingsgateway	980	1
EDB-omkostninger	6.860	12
Telefon & internet	3.173	5
Revisorhonorar	4.452	5
Forsikringer	3.416	6
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.391	0
Netbanksforsikring	157	0
Kassedifferencer	52	2
Generalforsamling/møde udgifter	1.600	1
Diverse gebyrer	200	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	26.031	35
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	669	0
DK abonnement	270	0
DK terminal service	772	1
Betalingsgateway	447	0
EDB-omkostninger	3.130	4
Telefon & internet	1.448	1
Revisorhonorar	2.031	2
Forsikringer	1.558	2
Bestyrelsesansvarsforsikring	635	0
Netbanksforsikring	72	0
Kassedifferencer	24	1
Generalforsamling/møde udgifter	730	0
Diverse gebyrer	91	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	11.877	11

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	615	0
DK abonnement	248	0
DK terminal service	710	1
Betalingsgateway	411	0
EDB-omkostninger	2.880	4
Telefon & internet	1.332	1
Revisorhonorar	1.869	2
Forsikringer	1.434	2
Bestyrelsesansvarsforsikring	584	0
Netbanksforsikring	66	0
Kassedifferencer	22	1
Generalforsamling/møde udgifter	672	0
Diverse gebyrer	84	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	10.927	10
Administrationsomkostninger i alt	70.161	79

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
9		
Personaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	111.711	103
Regulering af feriepengeforpligtelse	-2.314	0
Lønrefusion	-13.910	-25
Løn og gager	<u>95.487</u>	<u>78</u>
Arbejdsskadeforsikring	1.763	2
ATP mv.	1.207	1
AER/AES-bidrag	968	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.938</u>	<u>4</u>
Skattefrie godtgørelser	0	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	3.829	3
Øvrige personaleomkostninger	<u>3.829</u>	<u>4</u>
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	<u>103.254</u>	<u>85</u>
Hal, Idræts aktiviteter		
Lønninger	136.358	161
Regulering af feriepengeforpligtelse	-2.824	0
Lønrefusion	-16.979	-39
Løn og gager	<u>116.555</u>	<u>122</u>
Arbejdsskadeforsikring	2.152	2
ATP mv.	1.473	2
AER/AES-bidrag	1.181	2
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.806</u>	<u>6</u>
Skattefrie godtgørelser	0	2
Diverse udgifter/fremmed arbejde	4.674	4
Øvrige personaleomkostninger	<u>4.674</u>	<u>6</u>
Hal, Idræts aktiviteter i alt	<u>126.036</u>	<u>133</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	62.215	50
Regulering af feriepengeforpligtelse	-1.288	0
Lønrefusion	-7.747	-12
Løn og gager	<u>53.179</u>	<u>38</u>
Arbejdsskadeforsikring	982	1
ATP mv.	672	1
AER/AES-bidrag	539	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.193</u>	<u>2</u>
Skattefrie godtgørelser	0	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	2.133	1
Øvrige personaleomkostninger	<u>2.133</u>	<u>2</u>
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	<u>57.505</u>	<u>41</u>
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Lønninger	57.242	47
Regulering af feriepengeforpligtelse	-1.185	0
Lønrefusion	-7.128	-11
Løn og gager	<u>48.929</u>	<u>36</u>
Arbejdsskadeforsikring	903	1
ATP mv.	618	1
AER/AES-bidrag	496	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.018</u>	<u>2</u>
Skattefrie godtgørelser	0	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	1.962	1
Øvrige personaleomkostninger	<u>1.962</u>	<u>2</u>
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	<u>52.908</u>	<u>39</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>339.704</u>	<u>299</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
10 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	11.310	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.028	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	12.338	12
Hal, Idræts aktiviteter		
Bygninger	13.805	17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.255	2
Hal, Idræts aktiviteter i alt	15.060	18
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	6.299	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	573	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	6.871	6
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Bygninger	5.795	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	527	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	6.322	5
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	40.592	41
11 Finansielle omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gebyrer	258	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	258	0
Hal, Idræts aktiviteter		
Gebyrer	315	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	315	0
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gebyrer	144	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	144	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gebyrer	132	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	132	0
Finansielle omkostninger i alt	850	1

Noter	2019	2018	
	DKK	1.000 DKK	
12	Årets resultat		
	Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
	Resultat før finansielle poster	-185.039	-108
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-258	0
	Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	-185.298	-108
	Hal, Idræts aktiviteter		
	Resultat før finansielle poster	160.172	139
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-315	0
	Hal, Idræts aktiviteter i alt	159.856	139
	Hal, Kommercielle aktiviteter		
	Resultat før finansielle poster	-39.832	-6
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-144	0
	Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	-39.976	-6
	Motionscenter, Idræts aktiviteter		
	Resultat før finansielle poster	-45.189	-10
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-132	0
	Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	-45.321	-10
	Årets resultat i alt	-110.739	14
13	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	2.055.578	2.056
	Kostpris 31. december	2.055.578	2.056
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-503.197	-466
	Årets af- og nedskrivninger	-37.209	-37
	Afskrivninger 31. december	-540.406	-503
	Grunde og bygninger i alt	1.515.172	1.552

Noter	2019	2018	
	DKK	1.000 DKK	
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	218.297	218	
Kostpris 31. december	218.297	218	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-211.867	-208	
Årets af- og nedskrivninger	-3.383	-3	
Afskrivninger 31. december	-215.250	-212	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	3.047	6	
15 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	0	5	
Tilgodehavende moms	44.634	34	
Andre tilgodehavender i alt	44.634	38	
16 Likvide beholdninger			
Kasse	0	4	
Pengeinstitutter	261.071	385	
Likvide beholdninger i alt	261.071	389	
17 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.622	0	1.622
Årets resultat	0	-111	-111
Egenkapital ultimo	1.622	-111	1.511
18 Andre pengekreditorer			
MFK - Energilån, lys	24.270	32	
MFK - Lånekonto	16.711	19	
Andre pengekreditorer i alt	40.981	52	

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	34.114	16
Revisorhonorar	12.500	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	46.614	28
20 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-33.667	-48
Udgående moms	174.933	138
Indgående moms	-179.416	-122
Elafgift	-37.197	-44
Vandafgift	-1.280	0
Overført til omsætningsaktiver	44.634	34
Afregnet moms	31.993	42
Skyldig moms i alt	0	0
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	7.602	27
Skyldig ATP	852	1
Skyldige feriepenge	0	0
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	18.750	38
Indfrosset feriepenge	11.750	0
Skyldig Barsel	68	0
Mellemregning Event ØH	146	64
Mellemregning Billetter	7.350	8
Borgeraktier	204.427	195
Anden gæld i alt	250.945	333
22 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2019 er opstillet til den selvejende institutions 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 institutions 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettosalgpris 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 nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.