

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

CVR-nummer 10 35 46 76

Internt årsregnskab 2020

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	25

Selskabsoplysninger

Institutionen

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 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Lasse Kristensen
Morten Filtenborg Østergaard
Paul Madsen
Paul Bach Andersen
Anita Holt Larsen

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 2020.

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 2020 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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.

Øster Hurup, 18. marts 2021

Bestyrelsen:

Lasse Kristensen



Paul Bach Andersen



Morten Filtenborg Østergaard



Anita Holt Larsen



Paul Madsen



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 2020 - 31. december 2020, 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, 18. marts 2021

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 for ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Det er endnu uvist hvad konsekvens Covid-19 har det kommende regnskabsår, men det vurderes ikke at udgøre en yderligere væsentlig nedsættelse af aktiviteten, grundet den påbegyndende vaccination af virussen.

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	683.638	1.049
2	Andre driftsindtægter	59.591	15
	Vareforbrug	-103.710	-325
3	Dækningsbidrag	639.519	739
4	Salgsfremmende omkostninger	-1.600	-7
5	Driftsmiddelomkostninger	-13.775	-51
6	Lokaleomkostninger	-254.026	-340
7	Administrationsomkostninger	-70.262	-70
8	Personaleomkostninger	-248.262	-340
	Indtjeningsbidrag	51.594	-69
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-36.487	-41
	Resultat før finansielle poster	15.107	-110
10	Finansielle omkostninger	-1.331	-1
11	Årets resultat	13.777	-111
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	13.777	-111
	Resultatdisponering i alt	13.777	-111
12	Særlige poster		

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
13	Grunde og bygninger	2.540.724	1.515
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3
	Materielle anlægsaktiver	2.540.724	1.518
	Anlægsaktiver i alt	2.540.724	1.518
	Varebeholdning	23.395	22
	Varebeholdninger	23.395	22
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.419	3
15	Andre tilgodehavender	214.583	45
	Tilgodehavender	223.002	48
16	Likvide beholdninger	2.608	261
	Omsætningsaktiver i alt	249.005	331
	Aktiver i alt	2.789.729	1.850

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	1.511.020	1.622
	Overført resultat	13.777	-111
	Egenkapital i alt	1.524.797	1.511
17	Andre pengekreditorer	495.418	41
	Langfristede gældsforpligtelser	495.418	41
	Kreditinstitutter	162.383	0
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.284	47
19	Skyldig moms	0	0
20	Anden gæld	574.848	251
	Kortfristede gældsforpligtelser	769.515	298
	Gældsforpligtelser i alt	1.264.932	339
	Passiver i alt	2.789.729	1.850
21	Eventualforpligtelser		
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo primo	1.511	0	1.511
Årets resultat	<u>0</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.511</u>	<u>14</u>	<u>1.525</u>

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Varesalg m/fortjeneste	196.747	466
Varesalg u/fortjeneste	2.724	24
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	199.471	489
Hal, Idræts aktiviteter		
Kommunalt driftstilskud	162.796	155
Øvrige kommunale tilskud	0	41
Halleje foreningen (folkeoplysning)	169.471	199
Halleje øvrige	37.260	22
Hal, Idræts aktiviteter i alt	369.527	415
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Halleje øvrige	48.640	78
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	48.640	78
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Halleje øvrige	66.000	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	66.000	66
Nettoomsætning i alt	683.638	1.049
2 Andre driftsindtægter		
Covid-19 Lønkomensation	56.676	0
	56.676	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Aktiviteter	0	3
Udlejning slushice mv.	665	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	665	3
Hal, Idræts aktiviteter		
Diverse tilskud	0	7
Salg inventar	1.000	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	1.000	7
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Diverse tilskud	0	3
Udlejning borde & stole	1.250	2
Udlejning slushice mv.	0	1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	1.250	6
Andre driftsindtægter i alt	59.591	15

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
3 Dækningsbidrag		
Andre driftsindtægter	56.676	0
	56.676	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	199.471	489
Andre driftsindtægter	665	3
Vareforbrug	-103.710	-325
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	96.425	167
Hal, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	369.527	415
Andre driftsindtægter	1.000	7
Hal, Idræts aktiviteter i alt	370.527	423
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	48.640	78
Andre driftsindtægter	1.250	6
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	49.890	84
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	66.000	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	66.000	66
Dækningsbidrag i alt	639.519	739

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
4 Salgsfremmende omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	0	1
Annoncer	367	1
Kontingenter og tilskud	0	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	367	2
Hal, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	0	1
Annoncer	793	2
Kontingenter og tilskud	0	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	793	3
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	0	0
Annoncer	187	1
Kontingenter og tilskud	0	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	187	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	0	0
Annoncer	253	1
Kontingenter og tilskud	0	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	253	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	1.600	7

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
5 Driftsmiddelomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Småanskaffelser	8.707	40
Større anskaffelser	0	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	8.707	42
Hal, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	2.970	5
Småanskaffelser hal	289	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	3.260	5
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Vedligeholdelse	699	2
Småanskaffelser hal	68	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	767	2
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	948	2
Småanskaffelser hal	92	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	1.041	2
Driftsmiddelomkostninger i alt	13.775	51

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
6 Lokaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	0	0
Forsikringer	5.680	8
Ejendomsskatter	96	0
Vandafledning	8.320	6
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	222	0
Varme	51.847	47
Vand	1.296	2
El	50.210	53
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-30.021	-35
Vedligeholdelse	29.795	70
Renovation	1.243	2
Rengøring	4.245	4
Rengøringsmidler	6.962	12
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	129.896	171
Hal, Idræts aktiviteter		
Grundleje	0	0
Forsikringer	12.262	10
Ejendomsskatter	208	0
Vandafledning	6.556	8
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	480	0
Varme	27.794	21
Vand	2.696	3
El	13.586	12
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-18.874	-6
Vedligeholdelse	7.763	17
Renovation	2.684	2
Rengøring	9.165	5
Rengøringsmidler	15.029	15
Hal, Idræts aktiviteter i alt	79.348	88

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	0	0
Forsikringer	2.885	5
Ejendomsskatter	49	0
Vandafledning	1.543	3
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	113	0
Varme	6.539	10
Vand	634	1
El	3.196	6
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-4.441	-3
Vedligeholdelse	2.447	11
Renovation	631	1
Rengøring	2.156	2
Rengøringsmidler	3.536	7
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	19.290	44
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Grundleje	0	0
Forsikringer	3.915	4
Ejendomsskatter	66	0
Vandafledning	2.093	3
Affaldsgebyr	0	0
Alarm	153	0
Varme	8.873	9
Vand	861	1
El	4.337	5
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-6.026	-2
Vedligeholdelse	2.639	8
Renovation	857	1
Rengøring	2.926	2
Rengøringsmidler	4.798	6
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	25.493	38
Lokaleomkostninger i alt	254.026	340

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
7 Administrationsomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.021	1
DK abonnement	83	0
DK terminal service	1.938	1
Betalingsgateway	311	1
EDB-omkostninger	2.068	6
Telefon & internet	1.666	3
Revisorhonorar	2.984	4
Forsikringer	4.393	3
Bestyrelsesansvarsforsikring	870	1
Netbanksforsikring	105	0
Kassedifferencer	0	0
Generalforsamling/møde udgifter	663	1
Diverse gebyrer	28	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	16.130	21
Hal, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	2.204	1
DK abonnement	179	1
DK terminal service	4.183	2
Betalingsgateway	672	1
EDB-omkostninger	4.464	7
Telefon & internet	3.596	3
Revisorhonorar	6.443	4
Forsikringer	9.483	3
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.879	1
Netbanksforsikring	226	0
Kassedifferencer	0	0
Generalforsamling/møde udgifter	1.431	2
Diverse gebyrer	61	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	34.822	26
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	519	1
DK abonnement	42	0
DK terminal service	984	1
Betalingsgateway	158	0
EDB-omkostninger	1.050	3
Telefon & internet	846	1
Revisorhonorar	1.516	2
Forsikringer	2.231	2
Bestyrelsesansvarsforsikring	442	1
Netbanksforsikring	53	0
Kassedifferencer	0	0
Generalforsamling/møde udgifter	337	1
Diverse gebyrer	14	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	8.193	12

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	704	1
DK abonnement	57	0
DK terminal service	1.335	1
Betalingsgateway	215	0
EDB-omkostninger	1.425	3
Telefon & internet	1.148	1
Revisorhonorar	2.057	2
Forsikringer	3.028	1
Bestyrelsesansvarsforsikring	600	1
Netbanksforsikring	72	0
Kassedifferencer	0	0
Generalforsamling/møde udgifter	457	1
Diverse gebyrer	19	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	11.117	11
Administrationsomkostninger i alt	70.262	70

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Personaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	69.886	112
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.263	-2
Lønrefusion	-18.773	-14
Løn og gager	52.376	95
Arbejdsskadeforsikring	600	2
ATP mv.	782	1
AER/AES-bidrag	1.007	1
Andre omkostninger til social sikring	2.389	4
Diverse udgifter/fremmed arbejde	2.229	4
Øvrige personaleomkostninger	2.229	4
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	56.993	103
Hal, Idræts aktiviteter		
Lønninger	150.873	136
Regulering af feriepengeforpligtelse	2.726	-3
Lønrefusion	-40.528	-17
Løn og gager	113.071	117
Arbejdsskadeforsikring	1.295	2
ATP mv.	1.689	1
AER/AES-bidrag	2.173	1
Andre omkostninger til social sikring	5.157	5
Diverse udgifter/fremmed arbejde	4.812	5
Øvrige personaleomkostninger	4.812	5
Hal, Idræts aktiviteter i alt	123.039	126
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	35.498	62
Regulering af feriepengeforpligtelse	641	-1
Lønrefusion	-9.535	-8
Løn og gager	26.603	53
Arbejdsskadeforsikring	305	1
ATP mv.	397	1
AER/AES-bidrag	511	1
Andre omkostninger til social sikring	1.213	2
Diverse udgifter/fremmed arbejde	1.132	2
Øvrige personaleomkostninger	1.132	2
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	28.949	58

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Lønninger	48.167	57
Regulering af feriepengeforpligtelse	870	-1
Lønrefusion	-12.939	-7
Løn og gager	36.098	49
Arbejdsskadeforsikring	413	1
ATP mv.	539	1
AER/AES-bidrag	694	0
Andre omkostninger til social sikring	1.646	2
Diverse udgifter/fremmed arbejde	1.536	2
Øvrige personaleomkostninger	1.536	2
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	39.281	53
Personaleomkostninger i alt	248.262	340
9 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	7.677	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	700	1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	8.376	12
Hal, Idræts aktiviteter		
Bygninger	16.573	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.510	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	18.083	15
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	3.899	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355	1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	4.255	7
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Bygninger	5.291	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	482	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	5.773	6
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	36.487	41

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
10 Finansielle omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	85	0
Gebyrer	221	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	305	0
Hal, Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	183	0
Gebyrer	477	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	659	0
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	43	0
Gebyrer	112	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	155	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	58	0
Gebyrer	152	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	211	0
Finansielle omkostninger i alt	1.331	1

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
11 Årets resultat		
Resultat før finansielle poster	56.676	0
	56.676	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-124.044	-185
Finansielle omkostninger	-305	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	-124.350	-185
Hal, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	111.183	160
Finansielle omkostninger	-659	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	110.523	160
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-11.750	-40
Finansielle omkostninger	-155	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	-11.905	-40
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-16.958	-45
Finansielle omkostninger	-211	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	-17.168	-45
Årets resultat i alt	13.777	-111

12 Særlige poster

Institutionen har i bruttofortjenesten for 2020 indregnet Covid-19 kompensation for midlertidig løn-kompensation til hjemsendte med TDKK 57.

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
13 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.055.578	2.056
Tilgang i årets løb	465.313	0
Kostpris 31. december	2.520.891	2.056
Af- og nedskrivninger 1. januar	-540.406	-503
Årets af- og nedskrivninger	-33.440	-37
Afskrivninger 31. december	-573.846	-540
Grunde og bygninger, multihus i alt	1.947.045	1.515
Tilgang i årets løb	593.679	0
Kostpris 31. december	593.679	0
Grunde og bygninger, DenGodeSøvn i alt	593.679	0
Grunde og bygninger i alt	2.540.724	1.515
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	218.297	218
Kostpris 31. december	218.297	218
Af- og nedskrivninger 1. januar	-215.250	-212
Årets af- og nedskrivninger	-3.047	-3
Afskrivninger 31. december	-218.297	-215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	3
15 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	5.839	0
Tilgodehavende moms	208.743	45
Andre tilgodehavender i alt	214.583	45
16 Likvide beholdninger		
Kasse	2.608	0
Pengeinstitutter	0	261
Likvide beholdninger i alt	2.608	261

		2020	2019
Noter		DKK	1.000 DKK
17	Andre pengekreditorer		
	MFK - Energilån, lys	16.180	24
	MFK - Gulvlån	465.312	0
	MFK - Lånekonto	13.926	17
	Andre pengekreditorer i alt	495.418	41
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Leverandører af varer	19.534	34
	Revisorhonorar	12.750	13
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	32.284	47
19	Skyldig moms		
	Skyldig moms, primo	-44.634	-34
	Udgående moms	96.010	175
	Indgående moms	-271.850	-179
	Elafgift	-30.776	-37
	Vandafgift	-1.506	-1
	Overført til omsætningsaktiver	208.743	45
	Afregnet moms	44.013	32
	Skyldig moms i alt	0	0
20	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	35.123	8
	Skyldig ATP	852	1
	Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	0	19
	Indfrosset feriepenge	36.000	12
	Skyldig Barsel	0	0
	Mellemregning Olympia	275.000	0
	Mellemregning Event ØH	146	0
	Mellemregning Billetter	0	7
	Borgeraktier	227.727	204
	Anden gæld i alt	574.848	251
21	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2020 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til Institutions hovedaktivitet. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og Institutionen har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurs 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.