

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

Langerimsvej 7 - 9, 9560 Hadsund

CVR-nr. 10 35 46 76

Intern årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om institutionen	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Øster Hurup Multihus og Idrætshal.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er den interne årsrapport udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Hadsund, den 18. marts 2024

Bestyrelse

Peter Bach Andersen

Randi Nis Poulsen

Lasse Balle Kristensen

Allan Krone Kristensen

Ole Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

Til repræsentantskabet i Øster Hurup Multihus og Idrætshal

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Øster Hurup Multihus og Idrætshal for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

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 historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker 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 relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber 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.

Fremhævelser af forhold i det interne årsregnskab

Vi henleder opmærksomheden på det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

Hadsund, den 18. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Carstens

statsautoriseret revisor
mne34300

Institutionen

Øster Hurup Multihus og Idrætshal
Langerimsvej 7 - 9
9560 Hadsund

Telefon: +45 98 58 82 00
Hjemmeside: www.oesterhurup-multihus.dk
E-mail: kontakt@oesterhurup-multihus.dk

CVR-nr.: 10 35 46 76
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Peter Bach Andersen
Randi Nis Poulsen
Lasse Balle Kristensen
Allan Krone Kristensen
Ole Nielsen

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S, Storegade, 9560 Hadsund

Centerleder

Jørgen Kaare Jensen

Ledelsesberetning

Institutionens væsentlige aktiviteter

Institutionen væsentlige aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af Øster Hurup Multihus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
1 Nettoomsætning	1.126.489	1.015.546
2 Vareforbrug cafeteria	-229.013	-185.258
Bruttoresultat	897.476	830.288
3 Personaleomkostninger	-482.803	-437.662
Bruttoresultat II	414.673	392.626
4 Salgsomkostninger	-6.267	-4.978
5 Lokaleomkostninger	-257.860	-391.986
6 Administrationsomkostninger	-92.611	-100.666
7 Øvrige omkostninger	-33.723	-32.969
Resultat før afskrivninger	24.212	-137.973
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.206	-49.581
Driftsresultat	-26.994	-187.554
9 Andre driftsindtægter	577.802	427.116
10 Andre driftsomkostninger	-433.158	-269.882
Resultat før finansielle poster	117.650	-30.320
Andre finansielle indtægter	160	0
11 Øvrige finansielle omkostninger	-819	-7.261
Årets resultat	116.991	-37.581
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	116.991	0
Disponeret fra overført resultat	0	-37.581
Disponeret i alt	116.991	-37.581

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
12	Grunde og bygninger	2.586.026	2.528.520
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.571	61.472
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.635.597</u>	<u>2.589.992</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.635.597</u>	<u>2.589.992</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	22.411	22.966
	Varebeholdninger i alt	<u>22.411</u>	<u>22.966</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.898	1.739
	Andre tilgodehavender	3.512	6.085
	Tilgodehavender i alt	<u>26.410</u>	<u>7.824</u>
14	Likvide beholdninger	<u>159.533</u>	<u>233.362</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>208.354</u>	<u>264.152</u>
	Aktiver i alt	<u>2.843.951</u>	<u>2.854.144</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.846.717	1.655.320
15	Overført resultat	<u>116.991</u>	<u>191.398</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.963.708</u>	<u>1.846.718</u>
Gældsforpligtelser			
16	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>331.289</u>	<u>380.606</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>331.289</u>	<u>380.606</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.000	24.000
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.369	54.358
18	Anden gæld	<u>464.585</u>	<u>548.462</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>548.954</u>	<u>626.820</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>880.243</u>	<u>1.007.426</u>
	Passiver i alt	<u>2.843.951</u>	<u>2.854.144</u>
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.846.717	0	1.846.717
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>116.991</u>	<u>116.991</u>
	<u>1.846.717</u>	<u>116.991</u>	<u>1.963.708</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Nettoomsætning		
Omsætning cafeteria		
Varesalg m. fortjeneste	500.909	435.554
Varesalg u. fortjeneste	<u>2.000</u>	<u>7.152</u>
Omsætning cafeteria i alt	<u>502.909</u>	<u>442.706</u>
Hal, idræts aktiviteter		
Kommunalt driftstilskud	186.715	178.742
Øvrige kommunale tilskud	20.000	20.192
Halleje foreningen (folkeoplysning)	214.708	174.836
Halleje øvrige	<u>202.157</u>	<u>199.070</u>
	<u>1.126.489</u>	<u>1.015.546</u>
2. Vareforbrug cafeteria		
Varekøb	212.012	179.915
Diverse omk. aktiviteter	10.096	2.516
Lager af råvarer, ultimo	<u>6.905</u>	<u>2.827</u>
	<u>229.013</u>	<u>185.258</u>
3. Personaleomkostninger		
Produktionsløn	595.808	577.098
Lønudgifter overført til DGS	-68.250	-68.200
Regulering fritvalg/SH	-91	0
Ændring i feriepengeforpligtelse	12.488	0
Løntilskud og lønrefusioner	-149.500	-149.792
Pensioner, andre	48.770	40.656
ATP-bidrag	5.898	5.898
Andre omkostninger til social sikring	11.971	12.766
Diverse udgifter/fremmed arbejde	23.753	17.144
Skattefrie godtgørelser	<u>1.956</u>	<u>2.092</u>
	<u>482.803</u>	<u>437.662</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	3.867	2.548
Annoncer	<u>2.400</u>	<u>2.430</u>
	<u>6.267</u>	<u>4.978</u>
5. Lokaleomkostninger		
Vandafledning og ejendomsskat	23.188	10.827
Varme	53.866	86.884
El og vand	68.414	126.379
Forsikring	33.769	29.274
Vedligeholdelse	37.397	78.424
Rengøring	9.058	24.370
Vagtværn	968	968
Udgifter overført til DGS	-26.662	-21.825
Grundleje	100	100
Rengøringsmidler	49.827	49.351
Renovation	<u>7.935</u>	<u>7.234</u>
	<u>257.860</u>	<u>391.986</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	8.098	9.717
It-omkostninger	16.922	10.045
Telefon	3.406	7.768
Revisorhonorar	13.565	16.300
Forsikringer	11.830	10.424
Kontingenter	3.564	0
Netbanksforsikring	456	456
Bestyrelsesansvarsforsikring	4.929	4.929
DK Terminal service	3.144	5.842
Konsulentbistand	15.105	11.445
Ekstraordinære udgifter	0	11.700
Kassedifferencer	-42	-146
Generalforsamling/møde udgifter	<u>11.634</u>	<u>12.186</u>
	<u>92.611</u>	<u>100.666</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7. Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse	6.110	8.122
Småanskaffelser multihus	26.593	1.576
Større anskaffelser	0	71.011
Småanskaffelser hal	1.020	12.260
Tilskud investeringer	<u>0</u>	<u>-60.000</u>
	<u>33.723</u>	<u>32.969</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	39.305	39.644
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.901</u>	<u>9.937</u>
	<u>51.206</u>	<u>49.581</u>
9. Andre driftsindtægter		
Udlejning borde og stole	2.510	2.450
Diverse tilskud	0	15.750
Værelsesudlejning	461.706	396.243
Beregnet leje	17.576	12.673
Sol og strand	<u>96.010</u>	<u>0</u>
	<u>577.802</u>	<u>427.116</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
10. Andre driftsomkostninger		
Leje - Linned	45.607	36.227
Morgenmad - Dagligbrugsen	9.500	4.832
Småanskaffelser	5.862	25.006
Vedligeholdelse, tag, terraser og pergola	197.943	20.959
IT service	3.398	3.474
TV abonnement	3.096	2.518
Betalingskort omkostninger	56.060	57.858
Annoncering	2.160	4.340
El	7.873	5.294
Varme	3.296	5.645
Vand	5.068	532
Rengøringsmidler	5.524	5.525
Lønudgift	68.250	68.200
Vandafledning	4.902	4.830
Ekstern bistand	0	10.000
Møder - repræsentation	1.808	2.300
Afskrivninger	12.811	12.342
	<u>433.158</u>	<u>269.882</u>
11. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	122	2.884
Gebyrer & provision	697	4.377
	<u>819</u>	<u>7.261</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	3.206.336	3.161.422
Tilgang i årets løb	<u>109.624</u>	<u>44.914</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>3.315.960</u>	<u>3.206.336</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-677.818	-625.832
Årets afskrivninger	<u>-52.116</u>	<u>-51.984</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-729.934</u>	<u>-677.816</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.586.026</u>	<u>2.528.520</u>
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	289.706	218.297
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>71.409</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>289.706</u>	<u>289.706</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-228.234	-218.297
Årets afskrivninger	<u>-11.901</u>	<u>-9.937</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-240.135</u>	<u>-228.234</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>49.571</u>	<u>61.472</u>
14. Likvide beholdninger		
Kasse	2.050	2.434
Pengeinstitutter	117.933	200.435
Betalingskort	780	715
Booking.com	<u>38.770</u>	<u>29.778</u>
	<u>159.533</u>	<u>233.362</u>
15. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	116.991	-37.581
Gavekonto	<u>0</u>	<u>228.979</u>
	<u>116.991</u>	<u>191.398</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
16. Kreditinstitutter i øvrigt		
MFK - Gulvlån	325.718	372.250
MFK - Lånekonto	5.571	8.356
	<u>331.289</u>	<u>380.606</u>
17. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Øvrige kreditorer	21.648	0
Mellemregning sangbøger	5.527	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.194	39.728
Afsat revisor, advokat mv.	16.000	14.630
	<u>60.369</u>	<u>54.358</u>
18. Anden gæld		
Skyldig moms	17.043	11.762
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	37.540	25.741
ATP og andre sociale ydelser	3.199	1.450
Pensionsbidrag	417	1.040
Feriepenge	447	378
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	12.943	364
Lån Bjarne Mousten	100.000	150.000
Mellemregning billetter	-200	500
Mellemregning sangbøger	0	7.027
Modtaget forudbetaling	8.525	100.200
Forskudsbetaling	34.671	0
Olympia lån	250.000	250.000
	<u>464.585</u>	<u>548.462</u>
19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
20. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Øster Hurup Multihus og Idrætshal er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutions hovedaktiviteter, herunder drift af Den Gode Søvn og andre udlejning af tilsluttende lokaler .

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere.

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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