



Øster Hurup Multihus og Idrætshal

Langerimsvej 7 - 9, 9560 Hadsund

CVR-nr. 10 35 46 76

Intern årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
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 2024 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 14. marts 2025

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 kapitalejerne 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 2024, 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 14. marts 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Michael Carstens
statsautoriseret revisor
mne34300

Selskabsoplysninger

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 2024 - 31. december 2024

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens 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	2024	2023
1 Nettoomsætning	1.322.373	1.126.489
2 Vareforbrug cafeteria	-292.856	-229.013
Bruttoresultat	1.029.517	897.476
3 Personaleomkostninger	-535.352	-482.803
Bruttoresultat II	494.165	414.673
4 Salgsomkostninger	-5.671	-6.267
5 Lokaleomkostninger	-258.940	-257.860
6 Administrationsomkostninger	-88.887	-92.611
7 Øvrige omkostninger	-93.205	-33.723
Resultat før afskrivninger	47.462	24.212
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.535	-51.206
Driftsresultat	-4.073	-26.994
9 Andre driftsindtægter	521.572	577.802
10 Andre driftsomkostninger	-502.367	-433.158
Resultat før finansielle poster	15.132	117.650
Andre finansielle indtægter	145	160
11 Øvrige finansielle omkostninger	-3.646	-819
Årets resultat	11.631	116.991
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.631	116.991
Disponeret i alt	11.631	116.991

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
Note			
Anlægsaktiver			
12	Grunde og bygninger	2.533.581	2.586.026
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.670	49.571
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.571.251	2.635.597
	Anlægsaktiver i alt	2.571.251	2.635.597
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	25.442	22.411
	Varebeholdninger i alt	25.442	22.411
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.601	22.898
	Andre tilgodehavender	23.779	3.512
	Tilgodehavender i alt	74.380	26.410
14	Likvide beholdninger	121.057	159.533
	Omsætningsaktiver i alt	220.879	208.354
	Aktiver i alt	2.792.130	2.843.951

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.963.708	1.846.717
	Overført resultat	11.631	116.991
	Egenkapital i alt	1.975.339	1.963.708
Gældsforpligtelser			
15	Kreditinstitutter i øvrigt	281.973	331.289
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	281.973	331.289
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.000	24.000
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.444	60.369
17	Anden gæld	448.374	464.585
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	534.818	548.954
	Gældsforpligtelser i alt	816.791	880.243
	Passiver i alt	2.792.130	2.843.951
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	1.963.708	0	1.963.708
Årets overførte overskud eller underskud	0	11.631	11.631
	1.963.708	11.631	1.975.339

Noter

	2024	2023
1. Nettoomsætning		
Omsætning cafeteria		
Varesalg m. fortjeneste	518.965	500.909
Varesalg u. fortjeneste	246	2.000
Omsætning cafeteria i alt	519.211	502.909
 Indtægter hal		
Kommunalt driftstilskud	188.000	186.715
Øvrige tilskud	186.000	20.000
Halleje foreningen (folkeoplysning)	229.822	214.708
Halleje øvrige	199.340	202.157
Indtægter hal i alt	803.162	623.580
	1.322.373	1.126.489
 2. Vareforbrug cafeteria		
Varekøb	261.508	212.012
Diverse omk. aktiviteter	25.959	10.096
Lager af råvarer, ultimo	5.389	6.905
	292.856	229.013
 3. Personaleomkostninger		
Produktionsløn	636.038	595.808
Lønudgifter overført til DGS	-68.250	-68.250
Regulering fritvalg/SH	1.105	-91
Ændring i feriepengeforpligtelse	8.490	12.488
Løntilskud og lønrefusioner	-154.973	-149.500
Pensioner, andre	61.119	48.770
ATP-bidrag	8.321	5.898
Andre omkostninger til social sikring	15.344	11.971
Diverse udgifter	5.196	0
Ekstern ydelser	21.760	23.753
Skattefrie godtgørelser	1.202	1.956
	535.352	482.803

Noter

	2024	2023
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	2.880	3.867
Annoncer	2.791	2.400
	5.671	6.267
5. Lokaleomkostninger		
Vandafledning og ejendomsskat	21.513	23.188
Varme	97.160	53.866
El og vand	49.530	68.414
Forsikring	36.010	33.769
Vedligeholdelse	31.291	37.397
Rengøring	5.760	9.058
Vagtværn	968	968
Udgifter overført til DGS	-25.846	-26.662
Grundleje	100	100
Rengøringsmidler	34.151	49.827
Renovation	8.303	7.935
	258.940	257.860
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	8.560	8.098
It-omkostninger	14.687	16.922
Telefon	3.557	3.406
Revisorhonorar	18.595	13.565
Forsikringer	12.486	11.830
Kontingenter	3.398	3.564
Netbanksforsikring	456	456
Bestyrelsesansvarsforsikring	4.929	4.929
Arbejdstøj	4.719	0
DK Terminal service	3.220	3.144
Konsulentbistand	11.195	15.105
Ekstraordinære udgifter	401	0
Kassedifferencer	-1.916	-42
Generalforsamling/møde udgifter	4.600	11.634
	88.887	92.611

Noter

	2024	2023
7. Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse	13.656	6.110
Småanskaffelser multihus	39.730	26.593
Større anskaffelser	39.370	0
Småanskaffelser hal	449	1.020
	93.205	33.723
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	39.634	39.305
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.901	11.901
	51.535	51.206
9. Andre driftsindtægter		
Udlejning borde og stole	18.085	2.510
Værelsesudlejning	393.518	461.706
Beregnet leje	13.969	17.576
Sol og strand	96.000	96.010
	521.572	577.802

Noter

	2024	2023
10. Andre driftsomkostninger		
Leje - Linned	46.526	45.607
Morgenmad - Dagligbrugsen	2.688	9.500
Småanskaffelser	5.565	5.862
Vedligeholdelse	280.892	197.943
IT service	3.614	3.398
TV abonnement	3.594	3.096
Betalingskort omkostninger	49.183	56.060
Annoncering	408	2.160
El	3.056	7.873
Varme	8.411	3.296
Vand	4.501	5.068
Rengøringsmidler	5.525	5.524
Lønudgift	68.250	68.250
Vandaflledning	4.353	4.902
Møder - repræsentation	2.990	1.808
Afskrivninger	12.811	12.811
	502.367	433.158
11. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	2.746	122
Gebyrer & provision	900	697
	3.646	819
	31/12 2024	31/12 2023
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	3.315.960	3.206.336
Tilgang i årets løb	0	109.624
Kostpris 31. december 2024	3.315.960	3.315.960
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-729.934	-677.818
Årets afskrivninger	-52.445	-52.116
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-782.379	-729.934
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.533.581	2.586.026

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	289.706	289.706
Kostpris 31. december 2024	289.706	289.706
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-240.135	-228.234
Årets afskrivninger	-11.901	-11.901
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-252.036	-240.135
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	37.670	49.571
14. Likvide beholdninger		
Kasse	4.753	2.050
Pengeinstitutter	57.426	117.933
Betalingskort	13.825	780
Booking.com	45.053	38.770
	121.057	159.533
15. Kreditinstitutter i øvrigt		
MFK - Gulvlån	279.187	325.718
MFK - Lånekonto	2.786	5.571
	281.973	331.289
16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Øvrige kreditorer	0	21.648
Mellemregning sangbøger	4.627	5.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.817	17.194
Afsat revisor	16.000	16.000
	62.444	60.369

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
17. Anden gæld		
Skyldig moms	28.097	17.043
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	25.057	37.540
ATP og andre sociale ydelser	2.738	3.199
Pensionsbidrag	0	417
Feriepenge	0	447
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	21.186	12.943
Lån Bjarne Moustén	100.000	100.000
Mellemregning billetter	-200	-200
Modtaget forudbetaling	8.075	8.525
Forskudsbetaling	38.421	34.671
Olympia lån	225.000	250.000
	448.374	464.585

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

19. 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 institutionens aktiviteter, 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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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.