



Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
DK-9560 Hadsund
 randers@redmark.dk
redmark.dk
Telefon: +45 98 57 39 44
Telefax: +45 98 57 47 79
CVR: DK 29 44 27 89
Bank: 6186 0004988728

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

CVR-nummer 10 35 46 76

Internt årsregnskab 2022

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	24

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 2022 - 31. december 2022

Bestyrelse

Anita Holt Larsen
Lasse Kristensen
Jeppe Nørgaard
Peter Bach Andersen
Ole Nielsen

Centerledere

Jørgen Kaare Jensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Storegade, 9560 Hadsund

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2022.

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 2022 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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, 15. marts 2023

Bestyrelsen:


Anita Holt Larsen

Formand


Jeppe Nørgaard


Lasse Kristensen


Peter Bach Andersen


Ole Nielsen

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 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 relevante 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, 15. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 29442789



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 i årets løb været uforholdsmæssige stor energi-omkostninger. Udover dette har der 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 ud fra omstændighederne i 2022.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	1.015.545	749
2	Andre driftsindtægter	18.200	23
	Vareforbrug	-185.258	-98
3	Dækningsbidrag	848.487	674
4	Salgsfremmende omkostninger	-4.978	-5
5	Driftsmiddelomkostninger	-32.970	-33
6	Lokaleomkostninger	-391.985	-251
7	Administrationsomkostninger	-100.667	-85
8	Personaleomkostninger	-437.247	-167
	Indtjeningsbidrag	-119.359	134
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-49.581	-40
10	Sekundære poster	139.037	40
	Resultat før finansielle poster	-29.903	94
11	Finansielle omkostninger	-7.262	-4
12	Årets resultat	-37.165	90
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-37.165	131
	Resultatdisponering i alt	-37.165	131

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
13	Grunde og bygninger	2.528.520	2.536
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.472	0
	Materielle anlægsaktiver	2.589.992	2.536
	Anlægsaktiver i alt	2.589.992	2.536
	Varebeholdning	22.966	29
	Varebeholdninger	22.966	29
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.739	26
14	Andre tilgodehavender	6.085	42
	Tilgodehavender	7.824	68
15	Likvide beholdninger	233.362	285
	Omsætningsaktiver i alt	264.152	382
	Aktiver i alt	2.854.143	2.918

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
13	Grunde og bygninger	2.528.520	2.536
	Materielle anlægsaktiver	2.589.992	2.536
	Anlægsaktiver i alt	2.589.992	2.536
	Varebeholdning	22.966	29
	Varebeholdninger	22.966	29
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.739	26
14	Andre tilgodehavender	6.085	42
	Tilgodehavender	7.824	68
15	Likvide beholdninger	233.362	285
	Omsætningsaktiver i alt	264.152	382
	Aktiver i alt	2.854.143	2.918

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	1.655.320	1.525
	Overført resultat	191.814	131
	Egenkapital i alt	1.847.134	1.655
16	Andre pengekreditorer	380.605	438
	Langfristede gældsforpligtelser	380.605	438
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.000	0
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.358	67
18	Skyldig moms	11.763	0
19	Anden gæld	536.283	758
	Kortfristede gældsforpligtelser	626.404	825
	Gældsforpligtelser i alt	1.007.009	1.263
	Passiver i alt	2.854.143	2.918
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	1.655	0	1.655
Gavekonto	0	229	229
Årets resultat	0	-37	-37
Egenkapital ultimo	1.655	192	1.847

		2022	2021
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
	Varesalg m/fortjeneste	435.554	187
	Varesalg u/fortjeneste	7.152	5
	Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	442.706	192
	Hal, Idræts aktiviteter		
	Kommunalt driftstilskud	178.742	171
	Øvrige kommunale tilskud	20.192	7
	Halleje foreningen (folkeoplysning)	174.836	191
	Halleje øvrige	4.480	0
	Hal, Idræts aktiviteter i alt	378.249	368
	Hal, Kommercielle aktiviteter		
	Halleje øvrige	125.790	123
	Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	125.790	123
	Motionscenter, Idræts aktiviteter		
	Halleje øvrige	68.800	66
	Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	68.800	66
	Nettoomsætning i alt	1.015.545	749
2	Andre driftsindtægter		
	Hal, Idræts aktiviteter		
	Diverse tilskud	15.750	21
	Hal, Idræts aktiviteter i alt	15.750	21
	Hal, Kommercielle aktiviteter		
	Udlejning borde & stole	2.450	2
	Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	2.450	2
	Andre driftsindtægter i alt	18.200	23

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
3 Dækningsbidrag		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	442.706	192
Vareforbrug	-182.742	-98
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	259.964	94
Hal, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	378.249	368
Andre driftsindtægter	15.750	21
Vareforbrug	-2.516	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	391.483	390
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Nettoomsætning	125.790	123
Andre driftsindtægter	2.450	2
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	128.240	124
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Nettoomsætning	68.800	66
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	68.800	66
Dækningsbidrag i alt	848.487	674
4 Salgsfremmende omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	1.046	1
Annoncer	997	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	2.043	1
Hal, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	723	2
Annoncer	689	1
Hal, Idræts aktiviteter i alt	1.412	2
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Gaver og blomster	505	1
Annoncer	482	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	987	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Gaver og blomster	274	1
Annoncer	261	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	535	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	4.978	5

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
5 Driftsmiddelomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Småanskaffelser	1.576	0
Større anskaffelser	71.011	0
Tilskud investeringer	-60.000	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	12.587	0
Hal, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	3.908	7
Småanskaffelser	0	23
Gulvvasker	0	41
Småanskaffelser hal	4.954	0
Tilskud investeringer	0	-45
Hal, Idræts aktiviteter i alt	8.863	26
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Vedligeholdelse	2.733	4
Småanskaffelser hal	4.737	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	7.470	4
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Vedligeholdelse	1.482	2
Småanskaffelser hal	2.568	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	4.050	2
Driftsmiddelomkostninger i alt	32.970	33

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Lokaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	41	0
Forsikringer	12.014	6
Ejendomsskatter	237	0
Vandafledning	8.429	0
Alarm	397	0
Udgifter overført til DGS	-4.249	-2
Varme	45.842	49
Vand	1.584	3
El	113.050	85
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-31.261	-35
Udgifter overført til DGS	-11.471	-27
Vedligeholdelse	57.423	21
Renovation	2.969	1
Rengøring	10.002	4
Rengøringsmidler	20.254	7
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	225.260	112
Hal, Idræts aktiviteter		
Grundleje	28	0
Forsikringer	8.305	11
Ejendomsskatter	164	0
Vandafledning	876	8
Alarm	275	0
Udgifter overført til DGS	-2.937	-4
Varme	19.749	23
Vand	1.442	1
El	26.981	8
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-7.730	-3
Vedligeholdelse	8.529	3
Renovation	2.052	2
Rengøring	6.914	8
Rengøringsmidler	14.001	15
Hal, Idræts aktiviteter i alt	78.648	73

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Grundleje	20	0
Forsikringer	5.807	7
Ejendomsskatter	115	0
Vandafledning	613	0
Alarm	192	0
Udgifter overført til DGS	-2.054	-3
Varme	13.807	15
Vand	1.008	1
El	18.864	5
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-5.404	-2
Vedligeholdelse	8.641	3
Renovation	1.435	1
Rengøring	4.834	5
Rengøringsmidler	9.789	10
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	57.666	43
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Grundleje	11	0
Forsikringer	3.148	4
Ejendomsskatter	62	0
Vandafledning	332	0
Alarm	104	0
Udgifter overført til DGS	-1.114	-1
Varme	7.486	8
Vand	547	0
El	10.228	3
Refunderet afgift og moms, el, vand og varme	-2.930	-1
Vedligeholdelse	3.831	1
Renovation	778	1
Rengøring	2.621	3
Rengøringsmidler	5.307	5
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	30.410	23
Lokaleomkostninger i alt	391.985	251

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Administrationsomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	3.988	1
DK abonnement	0	0
DK terminal service	2.398	2
Betalingsgateway	0	0
EDB-omkostninger	4.123	2
Telefon & internet	3.188	2
Revisorhonorar	6.690	3
Konsulentbistand	4.697	2
Forsikringer	4.278	2
Bestyrelsesansvarsforsikring	2.023	1
Netbanksforsikring	187	0
Kassedifferencer	-60	0
Generalforsamling/møde udgifter	5.001	1
Ekstraordinære udgifter	4.802	0
Diverse gebyrer	0	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	41.315	17
Hal, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	2.757	2
DK abonnement	0	1
DK terminal service	1.657	0
Betalingsgateway	0	0
EDB-omkostninger	2.850	3
Telefon & internet	2.204	3
Revisorhonorar	4.624	7
Konsulentbistand	3.247	4
Forsikringer	2.957	4
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.398	2
Netbanksforsikring	129	0
Kassedifferencer	-41	1
Generalforsamling/møde udgifter	3.457	3
Ekstraordinære udgifter	3.319	0
Diverse gebyrer	0	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	28.559	30

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.927	2
DK abonnement	0	0
DK terminal service	1.159	6
Betalingsgateway	0	0
EDB-omkostninger	1.992	2
Telefon & internet	1.541	2
Revisorhonorar	3.233	4
Konsulentbistand	2.270	3
Forsikringer	2.068	3
Bestyrelsesansvarsforsikring	978	1
Netbanksforsikring	90	0
Kassedifferencer	-29	0
Generalforsamling/møde udgifter	2.417	2
Ekstraordinære udgifter	2.321	0
Diverse gebyrer	0	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	19.967	26
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Kontorartikler/tryksager	1.045	1
DK abonnement	0	0
DK terminal service	628	1
Betalingsgateway	0	0
EDB-omkostninger	1.080	1
Telefon & internet	835	1
Revisorhonorar	1.753	2
Konsulentbistand	1.231	1
Forsikringer	1.121	1
Bestyrelsesansvarsforsikring	530	1
Netbanksforsikring	49	0
Kassedifferencer	-16	0
Generalforsamling/møde udgifter	1.310	1
Ekstraordinære udgifter	1.258	0
Diverse gebyrer	0	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	10.826	12
Administrationsomkostninger i alt	100.667	85

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Personaleomkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	236.721	42
Regulering af feriepengeforpligtelse	126	0
Lønrefusion	-61.476	-10
Lønudgifter overført til DGS	-27.990	-9
Løn og gager	147.381	23
Pensionsafregning	16.270	3
Pensioner	16.270	3
Arbejdsskadeforsikring	1.560	1
ATP mv.	2.421	0
AER/AES-bidrag	3.680	0
Andre omkostninger til social sikring	7.660	1
Skattefrie godtgørelser	859	0
Arbejdstøj	0	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	7.036	5
Øvrige personaleomkostninger	7.895	6
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	179.206	33
Hal, Idræts aktiviteter		
Lønninger	163.635	86
Regulering af feriepengeforpligtelse	87	0
Lønrefusion	-42.496	-21
Lønudgifter overført til DGS	-19.348	-19
Løn og gager	101.878	46
Pensionsafregning	11.534	6
Pensioner	11.534	6
Arbejdsskadeforsikring	1.078	1
ATP mv.	1.673	1
AER/AES-bidrag	2.544	1
Andre omkostninger til social sikring	5.295	3
Skattefrie godtgørelser	594	0
Arbejdstøj	0	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	4.864	11
Øvrige personaleomkostninger	5.457	12
Hal, Idræts aktiviteter i alt	124.164	67

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Lønninger	114.407	56
Regulering af feriepengeforpligtelse	61	0
Lønrefusion	-29.711	-14
Lønudgifter overført til DGS	-13.528	-12
Løn og gager	71.229	30
Pensionsafregning	8.064	4
Pensioner	8.064	4
Arbejdsskadeforsikring	754	1
ATP mv.	1.170	1
AER/AES-bidrag	1.778	0
Andre omkostninger til social sikring	3.702	2
Skattefrie godtgørelser	415	0
Arbejdstøj	0	1
Diverse udgifter/fremmed arbejde	3.401	7
Øvrige personaleomkostninger	3.816	8
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	86.811	43
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Lønninger	62.028	30
Regulering af feriepengeforpligtelse	33	0
Lønrefusion	-16.109	-7
Lønudgifter overført til DGS	-7.334	-7
Løn og gager	38.618	16
Pensionsafregning	4.372	2
Pensioner	4.372	2
Arbejdsskadeforsikring	409	0
ATP mv.	634	0
AER/AES-bidrag	964	0
Andre omkostninger til social sikring	2.007	1
Skattefrie godtgørelser	225	0
Arbejdstøj	0	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	1.844	4
Øvrige personaleomkostninger	2.069	4
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	47.066	23
Personaleomkostninger i alt	437.247	167

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
9 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	16.270	8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.078	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	20.349	8
Hal, Idræts aktiviteter		
Bygninger	11.247	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.819	0
Hal, Idræts aktiviteter alt	14.066	16
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Bygninger	7.863	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.971	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	9.834	10
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Bygninger	4.263	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.069	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	5.332	6
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	49.581	40
10 Sekundære poster		
Værelsesudlejning	396.243	201
Beregnet leje	12.673	9
Leje - Linned	-36.227	-16
Morgenmad - Dagligbrugsen	-4.832	-4
Småanskaffelser	-25.006	-10
Vedligeholdelse	-20.959	-6
IT service	-3.474	0
TV abonnement	-2.518	-2
Betalingskort omkostninger	-57.858	-30
Annoncering	-4.340	-5
El	-5.294	-16
Varme	-5.645	-10
Vand	-532	-2
Rengøringsmidler	-5.525	-6
Lønudgift	-68.200	-47
Vandaflledning	-4.830	-5
Ekstern bistand	-10.000	0
Møder - repræsentation	-2.300	0
Afskrivninger	-12.342	-12
Sekundære poster i alt	139.037	40

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
11 Finansielle omkostninger		
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	1.184	1
Renter, indefrosset feriepenge	0	0
Gebyrer	1.796	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	2.980	1
Hal, Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	818	1
Renter, indefrosset feriepenge	0	0
Gebyrer	1.242	0
Hal, Idræts aktiviteter i alt	2.060	2
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	572	1
Renter, indefrosset feriepenge	0	0
Gebyrer	868	0
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	1.440	1
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Renter, pengeinstitutter	310	0
Renter, indefrosset feriepenge	0	0
Gebyrer	471	0
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	781	1
Finansielle omkostninger i alt	7.262	4

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
12 Årets resultat		
Resultat før finansielle poster	139.037	0
	139.037	0
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-221.211	-77
Finansielle omkostninger	-2.980	-1
Cafeteria, Kommercielle aktiviteter i alt	-224.191	-78
Hal, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	135.771	175
Finansielle omkostninger	-2.060	-2
Hal, Idræts aktiviteter i alt	133.711	173
Hal, Kommercielle aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-54.495	-4
Finansielle omkostninger	-1.440	-1
Hal, Kommercielle aktiviteter i alt	-55.936	-4
Motionscenter, Idræts aktiviteter		
Resultat før finansielle poster	-29.420	0
Finansielle omkostninger	-781	-1
Motionscenter, Idræts aktiviteter i alt	-30.201	-1
Årets resultat i alt	-37.580	90

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
13 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.520.891	2.521
Tilgang i årets løb	44.914	0
Kostpris 31. december	2.565.805	2.521
Af- og nedskrivninger 1. januar	-613.490	-574
Årets af- og nedskrivninger	-39.644	-40
Afskrivninger 31. december	-653.134	-613
Grunde og bygninger, multihus i alt	1.912.671	1.907
Kostpris 1. januar	640.531	594
Tilgang i årets løb	0	47
Kostpris 31. december	640.531	641
Afskrivninger 1. januar	-12.342	0
Årets afskrivninger	-12.340	-12
Afskrivninger 31. december	-24.682	-12
Grunde og bygninger, DenGodeSøvn i alt	615.849	628
Grunde og bygninger i alt	2.528.520	2.536
14 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	6.085	4
Tilgodehavende moms	0	38
Andre tilgodehavender i alt	6.085	42
15 Likvide beholdninger		
Kasse	2.434	3
Pengeinstitutter	200.435	267
Betalingskort	715	0
Booking.com	29.778	15
Likvide beholdninger i alt	233.362	285
16 Andre penge kreditorer		
MFK - Energilån, lys	0	8
MFK - Gulvlån	372.250	419
MFK - Lånekonto	8.356	11
Andre penge kreditorer i alt	380.605	438

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	39.728	48
Leverandører af tjenesteydelser	0	6
Revisorhonorar	14.630	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	54.358	67
18 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-37.650	-209
Udgående moms	279.447	164
Indgående moms	-204.432	-306
Elafgift	-36.126	-39
Vandafgift	-252	-2
Overført til omsætningsaktiver	0	38
Afregnet moms	10.775	354
Skyldig moms i alt	11.763	0
19 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	25.741	26
Skyldig ATP	1.450	2
Skyldige feriepenge	378	1
Indfrosset feriepenge	0	37
Skyldig fritvalgsordning	364	0
Skyldig pension	624	0
Modtaget forudbetaling	100.200	0
Mellemregning Olympia	250.000	250
Lån Bjarne Moustén	150.000	200
Mellemregning Event ØH	0	0
Mellemregning sangbøger	7.027	8
Mellemregning Billetter	500	6
Borgeraktier	0	229
Anden gæld i alt	536.283	758
20 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2022 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 A.

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 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.

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 nettosalgsspris 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, 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.