

Øster Hurup Multihus og Idrætshal

CVR-nummer 10 35 46 76

Internt årsregnskab 2021

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	16

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 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Anita Holt Larsen
Lasse Kristensen
Ole Nielsen
Paul Johan Madsen
Peter Bach Andersen

Centerledere

Jørgen Kaare Jensen

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 2021.

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 2021 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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, 29. marts 2022

Bestyrelsen:


Anita Holt Larsen

Formand


Lasse Kristensen


Ole Nielsen


Paul Johansen


Peter Bach Andersen

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 2021 - 31. december 2021, 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, 29. marts 2022

Dansk Revision Mariagerfjord

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

mne34300

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Institutionens 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 været følgende begivenheder i regnskabsåret der har haft påvirkning på driften:

Negativt af Covid-19 nedlukning, der til dels er opvejet en del af udlejning til testcenter i sommerperioden, samt udsættelse af ansættelsen af ny servicemedarbejder

Færdiggørelse og påbegyndt drift af Den Gode Søvn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende ud fra omstændighederne i 2021.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	749.139	684
2	Andre driftsindtægter	22.967	60
3	Vareforbrug	-98.151	-104
	Dækningsbidrag	673.955	640
4	Salgsfremmende omkostninger	-5.389	-2
5	Driftsmiddelomkostninger	-32.692	-14
6	Lokaleomkostninger	-250.880	-254
7	Administrationsomkostninger	-84.722	-70
8	Personaleomkostninger	-166.673	-248
	Indtjeningsbidrag	133.598	52
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-39.644	-36
10	Sekundære poster	40.321	0
	Resultat før finansielle poster	134.275	15
11	Finansielle omkostninger	-3.752	-1
	Årets resultat	130.523	14
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	130.523	14
	Resultatdisponering i alt	130.523	14
12	Særlige poster		

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
13	Grunde og bygninger	2.535.590	2.541
	Materielle anlægsaktiver	2.535.590	2.541
	Anlægsaktiver i alt	2.535.590	2.541
	Varebeholdning	29.340	23
	Varebeholdninger	29.340	23
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.412	8
14	Andre tilgodehavender	41.568	215
	Tilgodehavender	67.980	223
15	Likvide beholdninger	285.168	3
	Omsætningsaktiver i alt	382.487	249
	Aktiver i alt	2.918.077	2.790

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	1.524.797	1.511
	Overført resultat	130.523	14
	Egenkapital i alt	1.655.320	1.525
16	Andre pengekreditorer	438.011	495
	Langfristede gældsforpligtelser	438.011	495
	Kreditinstitutter	0	162
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.689	32
18	Skyldig moms	0	0
19	Anden gæld	758.058	575
	Kortfristede gældsforpligtelser	824.746	770
	Gældsforpligtelser i alt	1.262.758	1.265
	Passiver i alt	2.918.077	2.790
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	1.525	0	1.525
Årets resultat	0	131	131
Egenkapital ultimo	1.525	131	1.655

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Varesalg m/fortjeneste	187.399	197
Varesalg u/fortjeneste	4.622	3
Kommunalt driftstilskud	170.769	163
Øvrige kommunale tilskud	7.026	0
Halleje foreningen (folkeoplysning)	190.548	169
Halleje øvrige	188.775	152
Nettoomsætning i alt	749.139	684
2 Andre driftsindtægter		
Covid-19 Lønkomensation	0	57
Diverse tilskud	21.292	0
Salg inventar	0	1
Udlejning borde & stole	1.675	1
Udlejning slushice mv.	0	1
Andre driftsindtægter i alt	22.967	60
3 Vareforbrug		
Varekøb	105.940	100
Ændring af varelager	-7.789	4
Vareforbrug i alt	98.151	104
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	4.000	0
Annoncer	1.389	2
Salgsfremmende omkostninger i alt	5.389	2
5 Driftsmiddelomkostninger		
Vedligeholdelse	13.601	5
Småanskaffelser Multihus	23.091	9
Større anskaffelser	40.500	0
Småanskaffelser hal	0	0
Tilskud investeringer	-44.500	0
Driftsmiddelomkostninger i alt	32.692	14

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
6 Lokaleomkostninger		
Grundleje	100	0
Forsikringer	28.383	25
Ejendomsskatter	525	0
Vandafledning	7.660	19
Alarm	968	1
Varme	94.398	95
Vand	4.554	5
El og vand	60.877	12
Udgifter overført til DGS	-37.686	0
Vedligeholdelse	29.063	43
Renovation	4.940	5
Rengøring	20.267	18
Rengøringsmidler	36.830	30
Lokaleomkostninger i alt	250.880	254
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	6.124	4
DK abonnement	1.824	0
DK terminal service	9.560	8
Betalingsgateway	198	1
EDB-omkostninger	8.232	9
Telefon & internet	8.228	7
Revisorhonorar	16.300	13
Konsulentbistand	10.365	0
Forsikringer	10.028	19
Bestyrelsesansvarsforsikring	5.176	4
Netbanksforsikring	209	0
Kassedifferencer	1.356	0
Generalforsamling/møde udgifter	6.515	3
Diverse gebyrer	608	0
Administrationsomkostninger i alt	84.722	70

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
8	Personaleomkostninger	
Lønninger	214.173	304
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	6
Lønrefusion	-52.393	-82
Lønudgifter overført til DGS	-47.250	0
Løn og gager	114.530	228
Pensionsafregning	15.708	0
Pensioner	15.708	0
Arbejdsskadeforsikring	3.327	3
ATP mv.	2.316	3
AER/AES-bidrag	1.650	4
Andre omkostninger til social sikring	7.293	10
Arbejdstøj	3.032	0
Diverse udgifter/fremmed arbejde	26.110	10
Øvrige personaleomkostninger	29.142	10
Personaleomkostninger i alt	166.673	248
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Bygninger	39.644	33
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	39.644	36

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
10 Sekundære poster		
Værelsesudlejning	200.892	0
Beregnet leje	9.104	0
Leje - Linned	-16.124	0
Morgenmad - Dagligbrugsen	-4.033	0
Småanskaffelser	-10.048	0
Vedligeholdelse	-5.988	0
TV abonnement	-1.744	0
Betalingskort omkostninger	-29.719	0
Annoncering	-4.742	0
El	-15.607	0
Varme	-9.861	0
Vand	-1.675	0
Rengøringsmidler	-5.525	0
Lønudgifter	-47.250	0
Vandafledning	-5.019	0
Afskrivninger	-12.342	0
Sekundære poster i alt	40.321	0
11 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	2.984	0
Renter, indefrosset feriepenge	540	0
Gebyrer	228	1
Finansielle omkostninger i alt	3.752	1
12 Særlige poster		
Institutionen har i bruttofortjenesten for 2020 indregnet Covid-19 kompensation for midlertidig løn-kompensation til hjemsendte med TDKK 57.		

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
13 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.520.891	2.056
Tilgang i årets løb	0	465
Kostpris 31. december	2.520.891	2.521
Af- og nedskrivninger 1. januar	-573.846	-540
Årets af- og nedskrivninger	-39.644	-33
Afskrivninger 31. december	-613.490	-574
Grunde og bygninger, Multihus i alt	1.907.401	1.947
Kostpris 1. januar	593.679	0
Tilgang i årets løb	46.852	594
Kostpris 31. december	640.531	594
Årets afskrivninger	-12.342	0
Afskrivninger 31. december	-12.342	0
Grunde og bygninger, DenGodeSøvn i alt	628.189	594
Grunde og bygninger i alt	2.535.590	2.541
14 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	3.919	6
Tilgodehavende moms	37.650	209
Andre tilgodehavender i alt	41.568	215
15 Likvide beholdninger		
Kasse	3.211	3
Pengeinstitutter	267.358	0
Booking.com	14.599	0
Likvide beholdninger i alt	285.168	3
16 Andre pengekreditorer		
MFK - Energilån, lys	8.090	16
MFK - Gulvlån	418.781	465
MFK - Lånekonto	11.141	14
Andre pengekreditorer i alt	438.011	495

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	47.839	20
Leverandører af tjenesteydelser	5.850	0
Revisorhonorar	13.000	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	66.689	32
18 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-208.743	-45
Udgående moms	163.916	96
Indgående moms	-305.777	-272
Elafgift	-39.003	-31
Vandafgift	-1.643	-2
Overført til omsætningsaktiver	37.650	209
Afregnet moms	353.601	44
Skyldig moms i alt	0	0
19 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	26.189	35
Skyldig ATP	1.549	1
Skyldige feriepenge	1.052	0
Indefrosset feriepenge	36.540	36
Mellemregning Olympia	250.000	275
Lån Bjarne Moustén	200.000	0
Mellemregning Event ØH	146	0
Mellemregning sangbøger	7.827	0
Mellemregning Billetter	5.775	0
Gavekonto	228.979	228
Anden gæld i alt	758.058	575
20 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2021 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:

Bygninger

Brugstid	Restværdi
50 år	0 - 10%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 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 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 effektuere 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 nominal 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 nominal værdi.