

Foreningen Naturcenter Randers Fjord (Kyst- og Fjordcentret)

CVR-nr.: 19 37 69 90

Årsregnskab for 2024

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den / 2025.

, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	9 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 17

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2024 for Foreningen Naturcenter Randers Fjord.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser og den beskrevne regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således årsregnskabet givet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2024

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Fjordcentret, den 10. marts 2025

Bestyrelse:


Jane Bjørn Christiansen
Formand


Niels Erik Nørgaard


Peter Moeskjær


Kirsten Bjerg
Næstformand

Lotte Olesen


Mette Møberg


Birgitte Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Foreningen Naturcenter Randers Fjord

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Naturcenter Randers Fjord for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed, og, hvor det er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forbehold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 10. marts 2025

Dansk Revision Grenaa

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Foreningsoplysninger

Foreningen

Foreningen Naturcenter Randers Fjord
Voer Færgevej 123
8950 Ørsted
Telefon: 86 48 96 85

CVR-nr.: 19 37 69 90
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jane Bjørn Christiansen (formand)
Kirsten Bjerg (næstformand)
Niels Erik Nørgaard
Peter Moeskjær
Lotte Olesen
Mette Møberg
Birgitte Poulsen

Daglig ledelse

Centerleder Carsten Enemark

Pengeinstitutter

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Grenaa
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 5
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter er på almenlystlig basis at erhverve, opføre og drive besøgscentret: Kyst- og Fjordcentret.

Formål

Foreningen har til formål

- At fremme forståelsen og indsigten i brugen af naturen – herunder specielt Randers Fjord og Djursland – for derved at synliggøre og bevidstgøre lokalsamfundet og turisterne om områdets værdier og dels fremme informationen og naturformidlingen for området.
- At styrke turismen i området og medvirke til en spredning af turistsæsonen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen er desværre faldet igen, og vi har tilbagegang på mange konti. Det er bekymrende, at salget af indgangsbilletter er gået tilbage. Vi er tilsyneladende ikke synlige nok, for turistbranchen er samlet gået frem. Det er noget, vi skal have fokus på.

Vi har et fald på undervisning, særligt i foråret var der mange ledige dage. Et meget tørt forår med afbrændingsforbud, blev afløst af en sommer med regn og blæst stort set alle dage i skolernes sommerferie. Det våde vejr kunne tydeligt ses på vores besøgstal, og dermed også på vores økonomiske resultat. I efteråret kom det gode vejr igen, og det gjorde bare de mange bestilte arrangementer lettere at gennemføre, men vi kunne ikke hente det tabte fra foråret og sommeren. Udlejningen af Solhytten i Grenaa er også gået tilbage. Der er ikke mange penge til lejrskoler mere.

Vores sommerstationer i Fjellerup og Bønnerup er som altid velbesøgte, men det er også gratis tilbud og er omfattet af driftsaftalen med Norddjurs kommune, det samme gælder i nogen grad for Grenaa naturskole. Her er Åben naturskole et gratis tilbud, og en del af kommuneaftalen, hvorimod udlejning, teambuilding og undervisning sker til samme priser som på Fjordcentret. Entreindtægter kommer udelukkende fra Fjordcentrets gæster. Det betyder også, at vi ofte er lidt i konkurrence med os selv.


Vi har glade gæster, og i sommers var mange gæster forundrede over at der ikke var flere besøgende, nogle gæster havde faktisk overvejet at finde et andet sted fordi de troede at vi ville være overfyldt. Det var vi desværre ikke. Vi har længe vidst, og det gælder såvel de fastansatte som i bestyrelsen, at resultatet ville være et stort underskud på op mod en kvart million før afskrivninger, og det kommer desværre til at holde stik.

Derfor har vi også sat en række tiltag i gang for at gøre os mere synlige. På bestyrelsens visionsseminar i januar kiggede vi på Fjordcentrets fysiske fremtoning, for det kan vi selv handle på. Bygningerne i Fjellerup og i Grenaa er kommunens ansvar, og de bliver desværre ikke prioriteret. Norddjurs kommune lever dermed ikke op til den indgåede driftsaftale.

Vi har ligeledes fokus på vores online synlighed, og i betragtning af et det er dyrt at være lille, så er vi nødt til at foretage nogle hårde prioriteringer. Vi laver ny hjemmeside, der skal være mere oplevelsesbaseret, vi skal være mere synlige på Facebook og Instagram. Det betyder så et fravalg af den traditionelle strøfolder og hovedparten af printannoncer.

Vi ved vi har et godt produkt, der er bare flere der skal bruge vores tilbud.

Voer Færgested, marts 2025

 Carsten Enemark, Centerleder
Dansk
Revision



Ledelsesberetning 2024

Regnskabet for 2024 udviser atter et stort og markant underskud. Og resultatet må betegnes som stærkt utilfredsstillende. Det er andet år i træk, og det bringer os i en meget sårbar position. På bestyrelsens visionsseminar i 2024 havde vi 2 store punkter på dagsordenen, markedsføring og vores fysiske udtryk. Vi var godt klar over at 2024 ikke måtte blive lige så regnskabsmæssigt dårligt som 2023. Det er til dels lykkedes, idet vi faktisk har haft stigende omsætning. Men vi har samtidig haft stigende udgifter.

Det er der flere årsager til. Vi har haft en langtidssygemelding fra 15. februar 2024, det er endog rigtig dyrt. Dels har vi lønudgiften, men opgaverne skal stadig løses. Vi måtte i foråret erkende, at vi ikke kan løse opgaverne i Grenaa på en, for os, tilfredsstillende måde. Ledelse og bestyrelse tog derfor den tunge beslutning at opsige dele af drifts kontrakten med Norddjurs kommune. Det betyder, at vi fra 1. januar 2025 har fokus på kysten fra Allingåbro til og med Bønnerup. Det betyder færre opgaver, men også en markant nedskæring i det kommunale driftstilskud.

Det har herefter været helt naturligt at kigge på om der kan reduceres i personalestyrken. Vi har derfor måttet sige farvel til den mange årige medarbejder som har haft fast base i Grenaa. Når man afskediger en mangeårig medarbejder, så har det også en konsekvens. Dels går der viden tabt, men der er også en lang opsigelsesperiode. Derfor betaler vi også løn til den pågældende medarbejder i første halvdel af 2025, uden at få arbejde leveret.

Vi har naturligvis også kigget på den øvrige personalesammensætning, men der er ikke så mange knapper at skrue på. Der er en centerleder på 37 timer, en biolog på 37 timer, en sekretær på 20 timer og 2 personer i fleksjob på hver 9 timer. I forbindelse med at vores nuværende sekretær går på pension har vi erstattet med en ny som er noget skarpere på markedsføring end den nuværende. I sommerhalvåret har vi desuden en pedel/formidler og et antal studenterjob der er med i formidlingen i Bønnerup, Fjellerup og på Fjordcentret. Vi har de sidste par år haft 2 sommerpedeller, men grundet den meget anstrengte økonomi og kun 3 steder at servicere, så skæres der også pedelassistance.

Vi er i dialog med Norddjurs kommune om en hjælpepakke. Dels får vi behov for et likviditetstilskud, og dels vil vi gerne have forøget driftstilskuddet. Vi har desuden meget fokus på, at vi skal have hæve besøgstallet, og vi har derfor sat en række initiativer i gang for at tiltrække flere gæster, for vi skal øge vores egen indtjening. Vi har stadig ledig kapacitet i foråret til skoleklasser og lignende, det samme gælder sommerens turister. Vi har derfor fokus på at flere skal kende os.

Vi har ligeledes foretaget en række investeringer og tiltag som gerne skal give flere gæster og gøre os attraktive over for fonde. De vigtigste tiltag er:

- Vi er netop blevet certificeret som "Green Attraction"
- Vi har udarbejdet ESG-rapport, Code-of-conduct og lavet vores første klimaregnskab. Tiltag som fonde og de helt store virksomheder lægger vægt på.

Kyst- og Fjordcentret

www.kystogfjordcentret.dk

CVR. 1937 6990 tlf. 86 48 96 85





- Vi har snart en færdiguddannet "Naturterapeut" og har derfor fået certificeret viden i huset, og kan derfor tilbyde forløb for såvel børn, unge som voksne med naturterapeutisk indhold.
- Der arbejdes med re- og upcycling og salg af lokale produkter i butikken.
- Vi er i fuld færd med at være pro-aktive i forhold til at forbedre biodiversiteten, dels på egen matrikel og dels med udplantning af ålegræs i Randers fjord og på nordkysten af Djursland.
- Vi har genoptaget et initiativ til et tættere samarbejde med de øvrige turistattraktioner i Norddjurs, det gælder synlighed og en form for bonus/rabatordning.
- Vi er med i et VisitAarhus projekt om at professionalisere vores virksomheds tilbud.
- Vi har inden for de sidste måneder fået tilskud til grej og udstyr for mere end 300,000,- fra eksterne fonde.
- Vi har fået tilskud fra Nordea fonden (1.mio) og FLAG-midler (234.000) til at opgradere vores rørebassiner og ikke mindst etablere en formidlingsplatform i forbindelse med udstillingens første sal. Tiltag som forbedrer oplevelsen for vores gæster.

Vi har tiltro til at hvert enkelt tiltag vil give flere gæster i 2025.

Carsten Enemark

Voer Færgested

Marts 2025

Kyst- og Fjordcentret

www.kystogfjordcentret.dk

CVR. 1937 6990 tlf. 86 48 96 85



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Foreningen er ikke omfattet af særlige lovgivnings- eller vedtægtsmæssige bestemmelser for aflæggelse af årsregnskabet. Foreningen aflægger årsregnskab efter god regnskabsskik.

Foreningen har indgået drifts- og samarbejdsaftaler med Norddjurs Kommune. Aftalerne beskriver det nærmere samarbejde mellem foreningen og Norddjurs Kommune, herunder vilkårene for modtagelse af årlige driftstilskud.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske installationer samt øvrigt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 for grunde og bygninger opført eller erhvervet før den 1. januar 2010 er opgjort til den offentlige ejendomsværdi pr. 1 oktober 2010. Tekniske installationer samt øvrigt driftsmateriel og inventar erhvervet før den 1. januar 2011 er ikke indregnet.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30-50 år	0%
Tekniske installationer	5-20 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3-15 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 25.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Skat

Foreningen er omfattet af selskabsskattelovens §1, stk. 1, nr. 6, men skattepligten omfatter alene indtægt ved erhvervsmæssig virksomhed samt fortjeneste eller tab ved afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder, der har haft tilknytning til den erhvervsmæssige virksomhed.

SKAT har tidligere tilkendegivet, at foreningen ikke har indkomst til beskatning og ikke er pligtig til at indsende selvangivelse. Eventuelle ændringer i foreningens indtægtsgrundlag kan dog medføre ændringer i denne bedømmelse.

Resultatopgørelse

Noter	2024	2023
1 Omsætning	1.299.043	1.153.954
2 Vareforbrug m.v.	-231.656	-169.372
Bruttoresultat	1.067.387	984.582
3 Personaleomkostninger	-2.671.885	-2.442.995
4 Andre eksterne omkostninger	-934.816	-841.305
Driftsresultat før afskrivninger	-2.539.313	-2.299.719
5 Afskrivninger	-163.587	-165.675
Resultat før finansielle poster	-2.702.900	-2.465.394
Finansielle indtægter	23.713	15.792
Finansielle omkostninger	-44.663	-19.422
Resultat før driftstilskud	-2.723.850	-2.469.024
6 Driftstilskud mv.	2.165.500	2.041.000
Årets resultat	-558.350	-428.024
Likviditetsresultat:		
Årets resultat	-558.350	-428.024
Årets afskrivninger	163.587	165.675
Betalte prioritetsafdrag	-91.115	-87.606
Likviditetsresultat i alt	-485.878	-349.955

Balance

Noter	31/12 2024	31/12 2023
Grunde og bygninger	4.458.148	4.544.360
Tekniske installationer	354.044	408.091
Driftsmateriel og inventar	52.441	75.769
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.864.633</u>	<u>5.028.220</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.864.633</u>	<u>5.028.220</u>
Varebeholdninger	<u>45.196</u>	<u>46.533</u>
Tilgodehavender fra salg	11.020	20.059
Andre tilgodehavender	3.323	86.692
Periodeafgrænsningsposter	115.611	58.286
Tilgodehavende i alt	<u>129.954</u>	<u>165.037</u>
8 Likvide beholdninger	<u>23.027</u>	<u>2.224.471</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>198.177</u>	<u>2.436.041</u>
Aktiver i alt	<u>5.062.811</u>	<u>7.464.261</u>

Balance

Noter	31/12 2024	31/12 2023
9 Egenkapital	2.633.101	3.191.451
Arbejdsmarkedets Feriefond	354.521	368.826
Prioritetsgæld	897.708	977.465
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.252.229	1.346.291
10 Kortfristet del af langfristet gæld	94.103	91.156
Gæld til kreditinstitutter	458.254	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.182	173.358
Periodeafgrænsningsposter	0	2.165.000
11 Anden gæld	390.941	497.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.177.481	2.926.519
Gældsforpligtelser i alt	2.429.710	4.272.810
Passiver i alt	5.062.811	7.464.261
12 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2024	2023
1. Omsætning		
Entreindtægter børn og grupper	73.600	18.954
Entreindtægter voksne og grupper	200.240	155.649
Teambuilding	112.654	88.628
Undervisning	310.275	254.870
Ekstraordnære tjenesteydelser	0	100.000
Kanoer - Grenaa	17.404	17.984
Klitten 1	35.480	55.200
Overnatning	86.632	65.888
Værelser og sal, Bålhus	79.479	93.840
Solhytten og rengøring	53.647	47.475
Grillarrangementer	28.281	25.270
Frokost	47.869	53.921
Kiosksalg og leje af udstyr	168.766	110.684
RIB salg og aktiviteter	73.516	49.032
Udlejning af motorbåde	11.200	16.560
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt	1.299.043	1.153.954
	<hr/>	<hr/>
2. Vareforbrug mv.		
Køb af varer	100.133	95.546
Varebeholdninger pr. 31/12 2023	46.533	46.533
Varebeholdninger pr. 31/12 2024	-45.196	-61.394
Udgifter vedrørende RIB	96.095	55.933
Udgifter vedrørende motorbåde	22.424	27.683
Blå flag	11.667	5.070
	<hr/>	<hr/>
Vareforbrug mv. i alt	231.656	169.372
	<hr/>	<hr/>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	2.778.436	2.709.828
Sociale bidrag	46.394	29.953
Kørsel	6.139	1.383
Skrubbekørsel	0	0
Regulering feriepengeforpligtelse	13.414	19.977
Forsikringer	33.781	40.082
Øvrige personaleomkostninger	22.081	25.951
Løntilskud Norddjurs Kommune m.fl.	-228.360	-384.178
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.671.885	2.442.995
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2024	2023
4. Andre eksterne omkostninger		
Naturskole, udstilling mv.	33.213	36.325
Markedsføring	153.453	104.774
Lokaleomkostninger	228.439	249.428
Biludgifter	27.345	27.718
Administrationsomkostninger	492.365	423.061
Andre eksterne omkostninger i alt	934.816	841.305

5. Afskrivninger		
Grunde og bygninger	86.212	86.212
Tekniske installationer	54.047	54.047
Øvrigt driftsmateriel og inventar	23.328	25.416
Afskrivninger i alt	163.587	165.675

6. Driftstilskud mv.		
Norrdjurs Kommune	2.115.000	2.035.000
Friluftsrådet	25.500	6.000
Øvrige tilskud og donationer	25.000	0
Driftstilskud mv. i alt	2.165.500	2.041.000

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2023	6.165.903	1.373.196	574.233
Tilgang i året	0	0	42.468
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2024	6.165.903	1.373.196	616.701
Afskrivninger pr. 31/12 2023	1.621.543	965.105	540.932
Årets afskrivning	86.212	54.047	23.328
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2024	1.707.755	1.019.152	564.260
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2024	4.458.148	354.044	52.441

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
8. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, driftskonto	0	2.200.284
Sparekassen Kronjylland, garantkapital	20.000	20.000
Kontant beholdning	3.027	4.187
Mobilepay	0	0
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger i alt	23.027	2.224.471

9. Egenkapital		
Saldo pr. 31/12 2023	3.191.451	3.619.475
Overført overskud	-558.350	-428.024
	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2024	2.633.101	3.191.451

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Arbejdsmarkedets Feriefond	368.826	14.305	294.383
Prioritetsgæld	977.507	79.799	566.527
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.346.333	94.103	860.910

11. Anden gæld

Moms	14.024	103.767
Løn og feriepenge	337.423	299.896
Skyldige omkostninger	39.494	93.343
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	390.941	497.005

12. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med Arbejdsmarkedets Feriefond på tkr. 369 og tilskud fra Friluftsrådet på tkr. 500, er der givet pant i grunde og bygninger. Norddjurs Kommune har stillet garanti for prioritetsgæld.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter (kassekredit på tkr. 500) er der givet pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2024 tkr. 4.458

