

Foreningen Stenvad Mosebrug

c/o Stenvad Mosebrugscenter, Stendyssevej 14, 8586 Ørum Djurs
CVR-nr. 43 12 82 13

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling, den 26. marts 2025

Søren Hansen

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger	3
----------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11-14
Anvendt regnskabspraksis	15-16

Foreningsoplysninger

Foreningen	Foreningen Stenvad Mosebrug c/o Stenvad Mosebrugscenter Stendyssevej 14 8586 Ørum Djurs
	CVR-nr.: 43 12 82 13 Stiftet: 16. marts 2022 Kommune: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Fuglsang, formand Tune Spang Olsen Ole Svit Dorte Lyk Benno Blæsild Karoline Bergkvist Søgaard Jo Holst Rikke Schønning Tina de Linde
Daglig ledelse	Ikki Lyng Knudsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2. 8900 Randers C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Foreningen Stenvad Mosebrug.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Norddjurs, den 17. marts 2025

Direktion:

Ikki Lyng Knudsen

Bestyrelse:

Henrik Fuglsang
Formand

Tune Spang Olsen

Ole Svit

Dorte Lyk

Benno Blæsild

Karoline Bergkvist Søgaard

Jo Holst

Rikke Schønning

Tina de Linde

Penneo dokumentnøgle: QP6K7-VZC5F-D26ZP-K6V8O-B81AN-BGD75

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen for Foreningen Stenvad Mosebrug

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Foreningen Stenvad Mosebrug for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Randers, den 17. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kristiansen Veng
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34298

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er på almennyttig bases at drive besøgscentret: Foreningen Stenvad Mosebrug.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	2.668.907	2.462.318
Vareforbrug mv.	2	-231.735	-176.283
Andre driftsindtægter	3	948.739	243.263
Dækningsbidrag		3.385.911	2.529.298
Personaleomkostninger	4	-1.323.938	-1.314.869
Salgs- og distributionsomkostninger	5	-42.627	-25.817
Ejendomsomkostninger	6	-390.764	-369.995
Administrationsomkostninger	7	-450.794	-594.821
Resultat før afskrivninger		1.177.788	223.796
Andre driftsomkostninger	8	-962.444	-235.846
Driftsresultat		215.344	-12.050
Andre finansielle indtægter	9	13.090	0
Øvrige finansielle omkostninger	10	-18.226	-10.750
Årets resultat		210.208	-22.800
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		210.208	-22.800
I alt		210.208	-22.800

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		5.200	27.655
Varebeholdninger		5.200	27.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.180	0
Andre tilgodehavender	11	454.241	108.866
Periodeafgrænsningsposter	12	27.040	17.856
Tilgodehavender		498.461	126.722
Likvide beholdninger	13	782.051	2.159.037
Omsætningsaktiver		1.285.712	2.313.414
Aktiver		1.285.712	2.313.414

Passiver

Overført resultat		225.668	15.459
Egenkapital		225.668	15.459
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.848	101.259
Anden gæld	14	331.636	375.018
Periodeafgrænsningsposter	15	532.560	1.821.678
Kortfristede gældsforpligtelser		1.060.044	2.297.955
Gældsforpligtelser		1.060.044	2.297.955
Passiver		1.285.712	2.313.414

Egenkapitalopgørelse

kr.	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2024	15.460
Forslag til resultatdisponering	210.208
Egenkapital 31. december 2024	225.668

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning		
Driftstilskud Norddjurs Kommune	1.877.519	1.807.500
Indtægter fra afholdte arrangementer	47.656	114.143
Lokaleleje inklusiv forbrug	268.906	200.836
Indtægt fra Café	302.567	203.660
Indtægter fra museumsdrift	169.509	130.529
Kontingent indtægter	2.750	5.650
	2.668.907	2.462.318
2 Vareforbrug mv.		
Varekøb, mad og drikkevarer	182.314	116.827
Varekøb, museumsvarer	10.777	15.367
Leje af udstyr til arrangementer	3.440	3.000
Arrangement Nak og Æd	0	22.197
Arrangement Jim Lyngvild	0	39.244
Varelager råvarer, primo	27.655	7.303
Varelager råvarer, ultimo	-5.200	-27.655
Varekøb, Diverse arrangementer	11.419	0
Varekøb, kommissionssalg	1.330	0
	231.735	176.283
3 Andre driftsindtægter		
Lønrefusioner	138.365	23.120
Tilskud til modernisering af udstilling	163.000	30.000
Tilskud Musik i Mosen	9.950	14.777
Tilskud SIRR Pulje	282.287	108.866
Tilskud Nordea Kulturhuspulje - Løn	256.494	66.500
Tilskud Nordea Kulturhuspulje - Udstyr	98.643	0
	948.739	243.263

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
4 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	3
Løn og gager	1.818.680	1.392.252
Løn overført SIRR projekt - tilskudsberettiget	-455.785	-132.388
Løn overført Nordea projekt - tilskudsberettiget	-337.491	-87.500
Løn og gager	1.025.404	1.172.364
Pension	262.025	129.662
Pensioner	262.025	129.662
AER	22.946	4.134
ATP	13.563	8.709
Andre omkostninger til social sikring	36.509	12.843
	1.323.938	1.314.869
5 Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer og reklamer	41.479	12.357
Rejseomkostninger	90	11.812
Møder	0	348
Repræsentation, gaver og blomster	1.058	1.300
	42.627	25.817
6 Ejendomsomkostninger		
Forsikringer	12.532	7.329
El	37.049	33.074
Vand	8.468	27.948
Varme	150.263	135.201
Gas	0	3.606
Rengøring	48.333	36.655
Reparation og vedligeholdelse	108.802	79.926
Mindre nyanskaffelser	25.317	46.256
	390.764	369.995

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
7 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	2.702	6.877
Telefon og internet	28.408	20.272
Revision	28.925	26.146
Rådgivning og anden assistance	27.679	217.500
Assistance momsforhold	31.062	0
Lønadministration Norddjurs Kommune	42.424	9.573
Forsikringer	20.649	9.996
Kontingenter	20.685	16.406
Bogføringsassistance	99.378	0
It-omkostninger	72.817	40.524
Fragt og porto	0	72
Vedligeholdelse maskiner og inventar	58.763	27.501
Kørselsgodtgørelse	237	3.087
Mindre nyanskaffelser	12.850	108.879
Personaleomkostninger	20.400	12.528
Kassedifferencer	2.166	421
Regulering fradragsberettiget andel af købsmoms	-18.351	95.039
	450.794	594.821
8 Andre driftsomkostninger		
Omkostninger SIRR Projekt	526.310	148.346
Lønomkostninger til Nordea Kulturhuspulje	337.491	87.500
Omkostninger udstyr Nordea Kulturhuspulje	98.643	0
	962.444	235.846
9 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra pengeinstitutter	13.090	0
	13.090	0
10 Øvrige finansielle omkostninger		
Gebyr Mobilepay	6.953	385
Renteomkostninger Skattekonto	672	442
Bankgebyrer	5.991	9.823
Andre finansielle omkostninger	4.610	100
	18.226	10.750

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
11 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusion	34.515	0
Moms og afgifter	28.525	0
Tilgodehavende SIRR midler	391.154	108.866
Skattekonto	47	0
	454.241	108.866

12 | Periodeafgrænsningsposter

Forsikringer og kontingenter	27.040	17.856
	27.040	17.856

13 | Likvide beholdninger

Indestående i pengeinstitutter	778.543	2.152.390
Kassebeholdning	3.508	6.647
	782.051	2.159.037

14 | Anden gæld

ATP og sociale omkostninger	0	3.999
Feriepengeforpligtelse	24.339	97.587
Skyldig løn	307.297	195.786
Skyldig medarbejderudlæg	0	1.710
Moms	0	75.936
	331.636	375.018

15 | Periodeafgrænsningsposter

Periodiserede tilskud	532.560	1.821.678
	532.560	1.821.678

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Stenvad Mosebrug for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Driftstilskud er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, ejendoms- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Fuglsang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5a0c641d-5ca9-4674-9b09-4bec68b017ee

IP: 62.107.xxx.xxx

2025-03-31 15:29:33 UTC



Benno Buhl-Blæsild

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 53b21c84-ea09-4b6e-a1d4-1ba7e0fcf738

IP: 87.61.xxx.xxx

2025-03-31 17:26:20 UTC



Jo Holst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1051e97b-1e41-4f0f-83fc-7acfcf5320b3

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-01 05:40:01 UTC



Niels Ole Svit

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e075a458-4f2e-41e6-bcf3-9d9be27968e7

IP: 5.103.xxx.xxx

2025-04-01 11:32:29 UTC



Ikki Christine Knudsen

Daglig leder

Serienummer: bac63380-665d-40dd-87f9-39ecd0b35812

IP: 5.186.xxx.xxx

2025-04-01 13:10:14 UTC



Tune Karsten Spang Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 329bd813-2107-40ba-95cc-03274dff9215

IP: 89.186.xxx.xxx

2025-04-01 14:55:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorthe Lyk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6a519766-1726-4ee6-bcd7-4a54d5fd9d15

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-04-07 19:34:16 UTC



Karoline Bergkvist Søgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c58975a4-8d37-40e8-8558-7753d7ca9eb4

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-10 18:03:33 UTC



Rikke Alsbjerg Schøning

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6d0e1ea6-42f7-481c-a2dd-42d258286fe9

IP: 185.46.xxx.xxx

2025-04-11 13:35:18 UTC



Tina Maybritt de Linde

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c1b76252-42a2-4e6d-a49b-5ee1cedb746b

IP: 212.10.xxx.xxx

2025-04-11 15:26:22 UTC



Morten Kristiansen Veng

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 9957296f-06f0-4796-a29b-0e1ea82ece68

IP: 212.10.xxx.xxx

2025-04-11 17:35:30 UTC



Søren Hoffmann Hansen

Dirigent

Serienummer: 9b6f3327-2e7e-4dc3-a95b-52c1a900957e

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-14 07:35:00 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.