

## **Økonomistatus og fremtid Nørre Djurs Hallen**

Vi skriver, da vi igen i år har alvorlige udfordringer med likviditeten. Det har fået os til i samarbejde med vores revisor at analysere på vores regnskaber de senere år for at finde ud af, hvordan vi kan få skabt en bæredygtig økonomi, der også holder i fremtiden.

Den første øvelse gik ud på at finde ud af, hvilke faste udgifter vi har – kort og godt ”hvad det koster at åbne hallen den 1. januar”. Helt overordnet viste den analyse, at vi ikke har råd til vedligehold og reparationer i hallen. Det er desværre en umulig opgave at drive en hal med det aktivitetsniveau, som vi har i Nørre Djurs Hallen uden at der løbende skal bruges penge på vedligehold og reparationer. Derfor kiggede vi på øvrige halleres regnskaber, og faldt over posten ”Langfristet gæld”. Der er Nørre Djurs Hallen den hal, som har mest gæld, der rent faktisk også bliver betalt af på, i kommunen. Et par andre haller har mindre realkreditlån, som afdrages, og flere har rente- og afdragsfri lån hos Norddjurs Kommune.

Nørre Djurs Hallen optog i hhv. 2014 og 2015 to lån på i alt 5,724 mio. kr. (restgæld ca. 4,1 mio. kr.) Lånene blev taget i forbindelse med opførelsen af multihallen, ombygning af køkken og cafeteria og til nyt varme-/ventilationsanlæg i hallen. Begge lån er godkendt af Norddjurs Kommune, som også har stillet garanti for lånene.

Vi var allerede i 2016 /2017 sat under administration af Norddjurs Kommune, hvor der blev tilført 150.000 kr. i ekstraordinært driftstilskud samt et ekstraordinært anlægstilskud ifbm. køkkenrenoveringen på 586.000 kr. Desuden blev der bevilget et lån på 400.000,- kr., som vi siden har tilbagebetalt.

Siden har vi i 2023/2024 og 2025 modtaget i alt 850.000 kr. i ekstraordinære driftstilskud, dvs. 1 mio. kr. i alt. Derudover har vi fået tilbageført ca. 900.000 kr. i forkert afregnet moms og lønsumsafgift i 2018 og 2019, som er gået direkte ind i driften – penge som jo egentlig var en form for opsparing..... Nørre Djurs Håndboldklub har ligeledes været behjælpelig med at låne os i alt 500.000 kr.

Det vil altså sige, at vi i perioden siden lånene blev optaget har fået tilført ca. 2.000.000,- kr. hvoraf 500.000,- er lån. I samme periode og til dd. har vi betalt 3,2 mio kr. i renter og afdrag på lån og driftskredit i banken.

Dvs. at vi som eksempel har fået beregnet vores tilskud på fuldstændig samme vilkår som en kollegahal, som har et rente- og afdragsfrit lån hos NDK på ca. 4,6 mio kr.. Så er det jo ikke så mærkeligt, at vi ikke kan få økonomien til at hænge sammen, når vi for det samme tilskud skal bruge næsten 300.000,- kr. om året på renter og afdrag.....

Sidste år havde vi som bekendt en vandskade først på året, som dels endte med at koste hallen ca. 80.000,- kr. Vi fik på forkant bevilget et beløb af Norddjurs Kommune til dækning af skaderne, og det rakte desværre ikke. Udover underdækningen af skaden, er der lagt et

betydeligt antal timer i udbedringen af skaden. Timer som vi skulle have haft håndværkere til, hvis ikke vi havde både en håndværkeruddannet halinspektør og medhjælper (praktik og løntilskud) henover 2024.

Ovenstående analyse viser, at vores likviditetsproblemer hovedsageligt skal findes i vores belåning, og at vi bruger ca. 15-20% af vores tilskud på renter og afdrag. Tilbageførslen af forkert afregnet moms og lønsumsafgift til driften har gjort, at vi nåede til 2023 før det for alvor begyndte at gå galt.....

### **Ny tilskudsmodel**

Vi har gået positivt til arbejdet med den nye tilskudsmodel i den forvisning om, at vi langt om længe kunne få ligestillet hallerne. Det viser sig dog efterhånden ret tydeligt, at vi er langt fra den ligestilling, som vi havde håbet på. Beregningen af tilskud står vi helt inde for, at den er ens for alle haller. Men differentieringen ift. aktiviteter samt hallernes belåning er stadig ikke taget ind i modellen.

Aktivitetstilskuddet bliver stadig ikke differentieret i forhold til hvor rengøringskrævende aktiviteterne er. Men den mængde harpiks, som vi har i Nørre Djurs Hallen, er det en betydelig merudgift.

Vi har lige være nødt til at leje en gulvvasker, da den gamle var udtjent, og krævede et nyt batteri til xxxx kr. Det er absolut billigste løsning at leje en ny, og det koster 2.600,- om måneden. Samtidig skal vi have lakeret gulvet i julepausen i år, da vi allerede har trukket det ét år. Det er en omkostning på omkring 60.000,- kr.

Belåningen af hallerne er vidt forskellig, og der er meget stor forskel på at skulle bruge omkring 300.000,- kr. om året på renter og afdrag, i forhold til at det ikke er en del af budgettet. For Nørre Djurs Hallens vedkommende bruger vi 16% af vores tilskud på tilbagebetaling af lån!

### **Løsning**

Løsningen er, at vi får forudbetalt 4. kvartals tilskud hurtigst muligt. Djurslands Bank har igen bevilget os et overtræk på kassekreditten indtil 1. oktober, og vi sender igen i omegnen af 10.000,- kr. afsted i renter til banken.....

Derudover søger vi Norddjurs Kommune om et rente- og afdragsfrit lån, så vi kan indfri kommunekreditlån og tilbagebetale NDHK lån på 500.000,- kr., lån hos Djurs Sport og SuperBrugsen på hver 100.000,- kr. samt en nulstilling af driftskreditten 440.000,- kr. – i alt 5,24 mio. kr.

For at vores likviditet skal komme i balance igen har vi jf. medsendte likviditetsbudgetter brug for ekstraordinært driftstilskud i 2025 på 440.000,- kr.

Det vil være en bæredygtig løsning for hallens økonomi, og vil give os mulighed for at begynde på en frisk og drifte vores hal på forsvarlig vis.

## **Fremtiden**

Som det ses af medsendte budget for 2026 kan vi med en nulstilling af vores gæld incl. driftskredit drifte hallen, og med en fuldt indfaset ny tilskudsmodel, vil vi se ind i en fremtid, hvor vi kan drive hallen på forsvarlig vis.

Det kræver, at vi til stadighed er opmærksom på udgiftsniveauet. I øjeblikket er vi i gang med at se på cafeteriadriften, hvor der har været vigende omsætning, så åbningstiderne er reduceret kraftigt til fordel for en drikkevareautomat. Derudover arbejder vi på flere fronter for at reducere udgifterne og gøre dem mere forudsigelige, f.eks. ved at leje en gulvvasker incl. al service og reparation fremfor et køb. Reparation og vedligehold har også fuld fokus, men det er desværre en post, der er svær at styre i en gammel hal med megen aktivitet og dermed meget slitage.

På indtægtssiden arbejder vi også i flere retninger. Bl.a. har vi været og er fortsat i dialog med et par virksomheder om køb af navnet på hallen.

Vi har et abonnementsprodukt til sommerhusene og lokalbefolkningen i området, som går på en fast årlig pris (1.250,- kr.) for at kunne anvende hallens faciliteter hele året. Vi er så småt i gang, men har desværre ikke haft midlerne til at få markedsført produktet. Det vil med 3000 sommerhuse ”i baghaven” kunne bidrage væsentligt til økonomien, hvis/når bare en lille procentdel køber produktet.

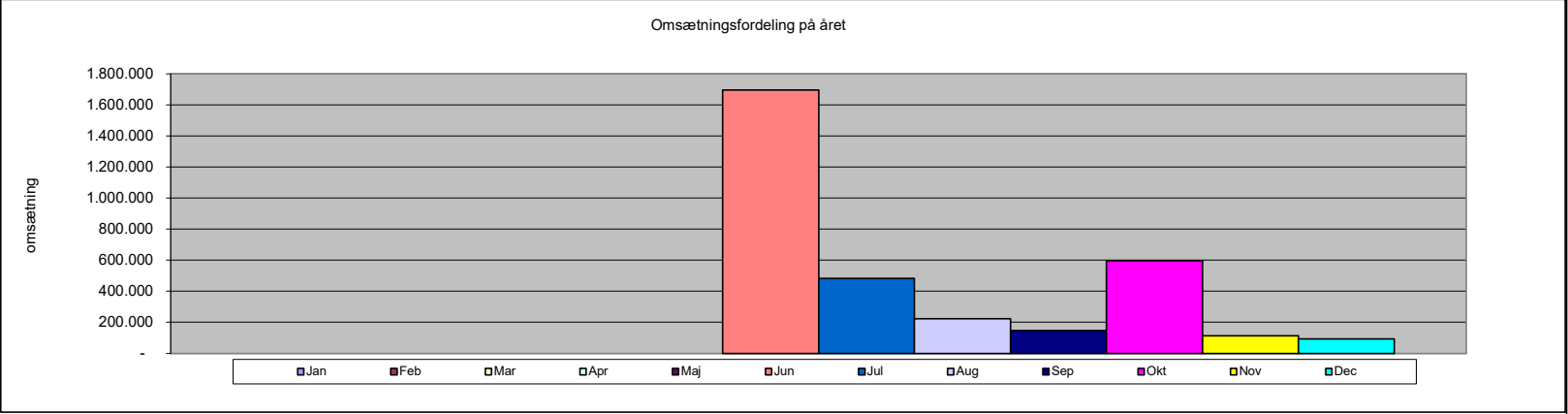
Hvis og når det lykkes os at komme videre med salg af abonnementerne, vil det også kræve en del mere ekstra arbejde for halinspektøren, og som det ser ud lige nu, er det ikke muligt at pålægge ham flere timer.

Vi har lavet aftale med Peter S.’s firma Djursfad om frikøb af Peter 2 måneder årligt, for at kompensere for den tid, som Peter bruger på egen virksomhed. Det betyder også, at vi for at opretholde serviceniveauet i hallen og for at bruge Peter ”rigtigt” skal ud og finde en halmedhjælper, da vi efterhånden har aktivitet i hallen året rundt, og i lange perioder hen over vinteren, er der aktiviteter 7 dage om ugen.

Vi har desværre et tag på multisalen, som er utæt. Vi har ikke medtaget det i budgettet, da vi forventer at søge halinvesteringspuljen efter nytår.

Vi har i år lavet om på hallens vedtægter for at imødegå den nye tilskudsmodel, hvor der jo er en forventning om og et behov for, at hallerne jo også skal ud og lave egne indtægter. Vi har fået sat en god og udviklingsorienteret bestyrelse sammen, der er klar på at der skal være aktivitet i hallen året rundt, og vi er klar til forhåbentlig at begynde på en frisk og få arbejdsro til at få skabt en endnu mere aktiv og attraktiv Nørre Djurs Hal.

Nørre Djurs Hallen		
	Fra:	Til:
Regnskabsår	01-07-2025	31-12-2025
	Procent:	
Rente billån	3,09	
Rente erhvervslån	2,61	
Kassekreditlån	0	
Rente procent KK, træk	5	
Vareforbrugsprocent	43,7	
Afskrivning goodwill og rettigheder	16,6667	
Afskrivning driftsmidler	21,011	20%
Lagerdage	0	
Kreditdage debitorer	0	
Kreditdage kreditorer	30	



RESULTATBUDGET	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total
OMSÆTNING														
Cafeteria							295.544	-	40.000	40.000	80.000	80.000	60.000	595.544
Diverse udlejning og omsætning							9.775							9.775
Tilskud Nørredjurs kommune							1.215.996	482.998			482.998	-	-	2.181.992
Øvrige tilskud							19.112				-	-	-	19.112
Ydelser i nær tilknytning til sport							40.835		169.000	19.000	19.000	19.000	19.000	285.835
Øvrig omsætning							113.955	-	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	183.955
Køb af timer(frikøb)										75.000				75.000
Omsætning i alt	-	-	-	-	-	-	1.695.217	482.998	223.000	148.000	595.998	113.000	93.000	3.351.213
VAREFORBRUG														
Vareforbrug							208.180	-	28.200	28.200	56.400	56.400	42.300	419.680
Fremmed assistance		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vareforbrug i alt	-	-	-	-	-	-	208.180	-	28.200	28.200	56.400	56.400	42.300	419.680
Dækningsbidrag I	-	-	-	-	-	-	1.487.037	482.998	194.800	119.800	539.598	56.600	50.700	2.931.533
Bruttoavanceprocent		#DIVISION/0!	#DIVISION/0!	#DIVISION/0!	#DIVISION/0!	#DIVISION/0!	87,72	100,00	87,35	80,95	90,54	50,09	54,52	87,48
LØNNINGER M.V.														
Lønninger Halinspektør							228.821	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800	437.621
Lønninger øvrigt personale							157.313	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	427.313
Lønrefusion							(28.534)	-	-	-	-	-	-	(28.534)
Pensionsbidrag							40.149	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	112.149
ATP og øvrige sociale bidrag							15.333			7.000				22.333
Kørselsgodtgørelse							13.422						13.000	26.422
Diverse							-							-
Lønninger m.v. i alt	-	-	-	-	-	-	426.504	91.800	91.800	98.800	91.800	91.800	104.800	997.304
Dækningsbidrag II		-	-	-	-	-	1.060.533	391.198	103.000	21.000	447.798	(35.200)	(54.100)	1.934.229

RESULTATBUDGET	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total
INDIREKTE OMKOSTNINGER														
Annoncer, reklame, broch.,katal. mv.							22.908	-	2.000	2.000	2.000	2.000	20.000	50.908
Diverse salgsomkostninger								1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	9.000
Parkering														-
Arbejdstøj							3.946				5.000			8.946
Fragt og porto														-
Emballage														-
Repræsentation							800						1.500	2.300
INDIREKTE OMKOSTNINGER I ALT	-	-	-	-	-	-	27.654	1.500	3.500	3.500	8.500	3.500	23.000	71.154
LOKALEOMKOSTNINGER														
Renovation							8.950				9.000			17.950
Rengøring inkl harpiks							61.661	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	181.661
Forsikring							46.725							46.725
Fjernvarme							63.314	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900	122.714
El							35.206	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	68.206
Ejendomsskat							527							527
Diverse								5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000
Reparation og vedligeholdelse							103.219	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	253.219
Lokaleomkostninger i alt	-	-	-	-	-	-	319.602	65.400	65.400	65.400	74.400	65.400	65.400	721.002

RESULTATBUDGET	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total
ØVRIGE OMKOSTNINGER														
Serviceaftaler														-
Leje af gulvvasker							11.080			2.600	2.600	2.600	2.600	21.480
Vedligeholdelse							3.916				4.000			7.916
Vedligeholdelse af maskiner														-
Personbilers drift														-
Vægttafgift og forsikringer							1.001							1.001
Diverse							1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	7.000
ØVRIGE OMKOSTNINGER I ALT	-	-	-	-	-	-	16.997	1.000	1.000	3.600	7.600	3.600	3.600	37.397
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER														
Kontorartikler m.v.											1.500			1.500
Arbejdstøj														-
Regnskabsservice mv.										35.000				35.000
Bogholderiservice							19.575	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	67.575
Telefoner							8.306	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	14.906
Kontingenter							18.157							18.157
Forsikringer							17.571							17.571
Mindre nyanskaffelser & værktøj							108.862	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	156.862
Konsulentassistance							10.700							10.700
IT omkostninger							25.500	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	91.500
Nets og bankgebyrer							15.551	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	29.951
Diverse													45.000	45.000
Adm. omkostninger i alt	-	-	-	-	-	-	224.222	30.500	30.500	65.500	32.000	30.500	75.500	488.722
Resultat før afskrivning	-	-	-	-	-	-	472.058	292.798	2.600	(117.000)	325.298	(138.200)	(221.600)	615.954
AFSKRIVNINGER														
Bygningsafskrivning		-	-	-	-	-	-	-	-				309.425	309.425
Driftsmidler		-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	18.025	18.025
Afskrivninger i alt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	327.450	327.450
Resultat før renter	-	-	-	-	-	-	472.058	292.798	2.600	(117.000)	325.298	(138.200)	(549.050)	288.504
RENTER														
Kommunekredit							59.269			59.058			-	118.327
Kommunekredit							-							-
Ansvarlig lånekapital														-
SKAT							-							-
Kassekredit							12.198	1.836	727	795	1.645	384	1.028	18.613
Kreditorer							(99)							(99)
Nettorenter i alt	-	-	-	-	-	-	71.368	1.836	727	59.852	1.645	384	1.028	136.841
Skat														
Beregnet skat i alt 22%													-	-
Skat i alt														
Periodens driftsresultat	-	-	-	-	-	-	400.690	290.962	1.873	(176.852)	323.653	(138.584)	(550.078)	151.663

AKTIVER	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Saldo ultimo
<b>Anlægsaktiver</b>														
Ejendom							6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.575.449
Året tilgang														
Årets afskrivning													309.425	
<b>Ejendom i alt</b>	-	-	-	-	-	-	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.884.874	6.575.449	6.575.449
<b>Andre anlæg</b>														
Andre anlæg							135.187	135.187	135.187	135.187	135.187	135.187	135.187	117.162
Til og afgang														
Årets afskrivning														
Årets til/afgang														
Årets afskrivning		-	-	-	-	-							18.025	
<b>Andre anlæg i alt</b>	-	-	-	-	-	-	135.187	135.187	135.187	135.187	135.187	135.187	117.162	117.162
<b>Depositum</b>														
Primo														-
Året til/afgang														
Årets afskrivning														
<b>Depositum i alt</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	-	-	-	-	-	-	7.020.061	7.020.061	7.020.061	7.020.061	7.020.061	7.020.061	6.692.611	6.692.611
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	-	-	-	-	-	-	7.020.061	7.020.061	7.020.061	7.020.061	7.020.061	7.020.061	6.692.611	6.692.611
<b>Omsætningsaktiver</b>														
Varelager primo							89.319	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Vareforbrug														
Varekøb i Danmark														
Varekøb import (EU & øvr.udland)														
<b>Varelager ultimo</b>	-	-	-	-	-	-	89.319	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
<b>Tilgodehavender</b>														
Varedebitorer							36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790
Hensættelse til tab														-
Periodeafgrænsningsposter														-
Øvrige tilgodehavender							11.952	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	-	-	-	-	-	-	48.742	48.790	48.790	48.790	48.790	48.790	48.790	48.790
<b>Likvide beholdninger</b>														
Bankindestående							498	498	498	498	498	498	498	498
Kassebeholdning							82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	-	-	-	-	-	-	82.680	82.680	82.680	82.680	82.680	82.680	82.680	82.680
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	-	-	-	-	-	-	220.741	221.470	221.470	221.470	221.470	221.470	221.470	221.470
<b>Samlede aktiver i alt</b>	-	-	-	-	-	-	7.240.802	7.241.531	7.241.531	7.241.531	7.241.531	7.241.531	6.914.081	6.914.081

PASSIVER	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Saldo ultimo
<b>Egenkapital</b>														
Egenkapital primo							825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	1.408.114
Overført resultat primo							429.710	831.400	1.122.362	1.124.235	947.383	1.271.035	1.132.451	
Årets hævninger/inds kud														
A`conto skat (hævning)														
Periodens resultat							401.690	290.962	1.873	(176.852)	323.653	(138.584)	(550.078)	
<b>Egenkapital ultimo</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1.657.141</b>	<b>1.948.103</b>	<b>1.949.976</b>	<b>1.773.124</b>	<b>2.096.776</b>	<b>1.958.192</b>	<b>1.408.114</b>	<b>1.408.114</b>
<b>Norddjurs Kommune</b>														
Lån primo														-
Ydelse														
Renter+bidrag														
<b>Norddjurs Kommune</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kommunekredit</b>														
Lån primo							1.530.564	1.530.564	1.530.564	1.530.564	1.500.525	1.500.525	1.500.525	1.500.525
Ydelse											54.621			
Renter											24.582			
	-	-	-	-	-	-	<b>1.530.564</b>	<b>1.530.564</b>	<b>1.530.564</b>	<b>1.500.525</b>	<b>1.500.525</b>	<b>1.500.525</b>	<b>1.500.525</b>	<b>1.500.525</b>
<b>Kommunekredit</b>														
Lån primo							2.641.815	2.641.815	2.641.815	2.641.815	2.589.427	2.589.427	2.589.427	2.589.427
Ydelse lån											86.864			
Renter							-				34.476			
	-	-	-	-	-	-	<b>2.641.815</b>	<b>2.641.815</b>	<b>2.641.815</b>	<b>2.589.427</b>	<b>2.589.427</b>	<b>2.589.427</b>	<b>2.589.427</b>	<b>2.589.427</b>
<b>Øvrige mellemværende</b>														
Nørre Djurs Håndboldklub							500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Glesborg Brugsforening							100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Djurs Sport ApS							100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Lønmodtagernes feriemidler							53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626
<b>Øvrige mellemværende i alt</b>	-	-	-	-	-	-	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>	<b>753.626</b>
<b>Bankmellemværende</b>														
Goodwill lån														-
Ydelse goodwill lån														
Renter												-	-	
<b>Goodwilllån i alt</b>										-	-	-	-	-
<b>Langfristet gæld i alt</b>	-	-	-	-	-	-	<b>4.926.005</b>	<b>4.926.005</b>	<b>4.926.005</b>	<b>4.843.578</b>	<b>4.843.578</b>	<b>4.843.578</b>	<b>4.843.578</b>	<b>4.843.578</b>
<b>Kortfristet gæld:</b>														
<b>Kassekredit</b>							<b>440.675</b>	<b>174.507</b>	<b>190.684</b>	<b>394.920</b>	<b>92.267</b>	<b>246.602</b>	<b>440.204</b>	<b>440.204</b>
<b>Driftskredit i alt</b>	-	-	-	-	-	-	<b>440.675</b>	<b>174.507</b>	<b>190.684</b>	<b>394.920</b>	<b>92.267</b>	<b>246.602</b>	<b>440.204</b>	<b>440.204</b>
<b>MOMS</b>														
Skyldig moms primo							(63.744)	(63.744)	(87.744)	(105.794)	(50.750)	(71.750)	(87.500)	(58.475)
Udgående afgift (incl. exp.moms)		-						-	13.500	32.250	23.500	23.500	18.500	
Indgående afgift								24.000	31.550	40.950	44.500	39.250	40.225	
Importmoms														
Vand														
Elafgift														
Momsafregning										63.744			50.750	
<b>Skyldig moms ultimo</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(63.744)</b>	<b>(87.744)</b>	<b>(105.794)</b>	<b>(50.750)</b>	<b>(71.750)</b>	<b>(87.500)</b>	<b>(58.475)</b>	<b>(58.475)</b>
<b>Anden kortfristet gæld</b>														
Varekreditorer							79.065	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000
Omkostningskreditorer							41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Periodeafgrænsningsposter(EU tilskud)							75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Skyldig A-skat/AMBI							13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793
Beregnet skyldige renter							36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Skyldig ATP Bidrag mv.							5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196
Skyldig lønninger														
Skyldige feriepenge m.v.							390	390	390	390	390	390	390	390
Skyldig pension														
Feriepengeforpligtelse							28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Skyldig SH Betaling														
Andre skyldige omkostninger							2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281
Skattekontoen	-													
<b>Anden kortfristet gæld i alt</b>	-	-	-	-	-	-	<b>280.725</b>	<b>280.660</b>	<b>280.660</b>	<b>280.660</b>	<b>280.660</b>	<b>280.660</b>	<b>280.660</b>	<b>280.660</b>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	-	-	-	-	-	-	<b>657.656</b>	<b>367.423</b>	<b>365.550</b>	<b>624.830</b>	<b>301.177</b>	<b>439.762</b>	<b>662.389</b>	<b>662.389</b>

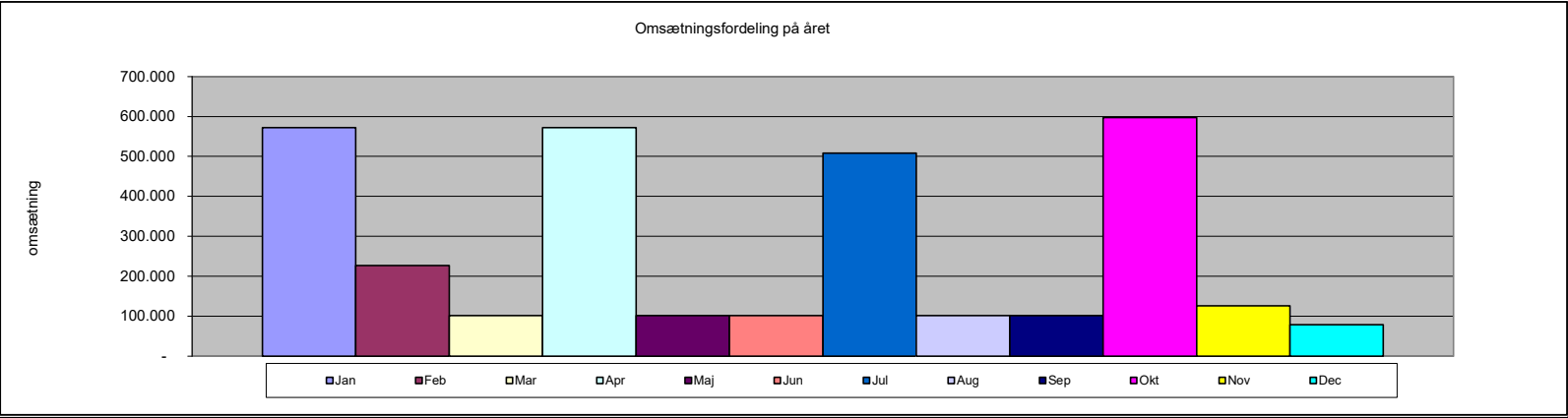


Gæld i alt	-	-	-	-	-	-	5.583.661	5.293.428	5.291.555	5.468.407	5.144.755	5.283.339	5.505.967	5.505.967
Samlede passiver i alt	-	-	-	-	-	-	7.240.802	7.241.531	7.241.531	7.241.531	7.241.531	7.241.531	6.914.081	6.914.081



LIKVIDITETSBUDGET		Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Bevægelser
Driftskredit primo								(440.675)	(174.507)	(190.684)	(394.920)	(92.267)	(246.602)	
Overført resultat								290.962	1.873	(176.852)	323.653	(138.584)	(550.078)	(249.027)
Indskud selskabskapital								-	-	-	-	-	-	-
Bev. ejendomme								-	-	-	-	-	309.425	309.425
Bev. Andre anlæg								-	-	-	-	-	18.025	18.025
Bev. Depositum								-	-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-	-
Bev. varelager								(681)	-	-	-	-	-	(681)
Bev. debitorer								-	-	-	-	-	-	-
Bev. Øvrige tilgodehavender								(48)	-	-	-	-	-	(48)
Bev. Depositum								-	-	-	-	-	-	-
Bev. andre aktiver m.v.								-	-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-	-
Ansvarlig lånekapital								-	-	-	-	-	-	-
Kommunekredit								-	-	(52.388)	-	-	-	(52.388)
Kommunekredit								-	-	(30.039)	-	-	-	(30.039)
Goodwilllån								-	-	-	-	-	-	-
Bev. skyldig moms								(24.000)	(18.050)	55.044	(21.000)	(15.750)	29.025	5.269
Bev. anden kort gæld incl. varekr.								(65)	-	-	-	-	-	(65)
Ultimo driftskredit		-	-	-	-	-	-	(174.507)	(190.684)	(394.920)	(92.267)	(246.602)	(440.204)	

Nørre Djurs Hallen		
	<u>Fra:</u>	<u>Til:</u>
Regnskabsår	01-01-2026	31-12-2026
	<u>Procent:</u>	
Rente billån	0	
Rente erhvervslån	0	
Kassekreditlån	0	
Renteprocent KK, træk	5	
Vareforbrugsprocent		
Afskrivning goodwill og rettigheder	16,6667	
Afskrivning driftsmidler	21,011	20%
Lagerdage	0	
Kreditdage debitorer	0	
Kreditdage kreditorer	30	



RESULTATBUDGET	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total
Omsætning:														
Cafeteria		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		50.000	50.000	75.000	75.000	50.000	600.000
Diverse udlejning og omsætning		13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750		13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	151.250
Tilskud Nørredjurs kommune		470.500			470.500			470.500			470.500			1.882.000
Øvrige tilskud														-
Ydelser i nær tilknytning til sport		23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	-	253.000
Øvrig omsætning		8.000	134.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	222.000
Køb af timer(frikøb)		6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	79.200
Omsætning i alt	-	571.850	227.350	101.350	571.850	101.350	101.350	508.100	101.350	101.350	596.850	126.350	78.350	3.187.450
Vareforbrug														
Vareforbrug		35.250	35.250	35.250	35.250	35.250	35.250	-	35.250	35.250	52.875	52.875	35.250	423.000
Fremmed assistance		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vareforbrug i alt	-	35.250	35.250	35.250	35.250	35.250	35.250	-	35.250	35.250	52.875	52.875	35.250	423.000
Dækningsbidrag I	-	536.600	192.100	66.100	536.600	66.100	66.100	508.100	66.100	66.100	543.975	73.475	43.100	2.764.450
Bruttoavanceprocent		93,84	84,50	65,22	93,84	65,22	65,22	100,00	65,22	65,22	91,14	58,15	55,01	86,73
Lønninger														
Lønninger Halinspektør		36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	438.000
Lønninger øvrigt personale		34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	408.000
Lønrefusion		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensionsbidrag		12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	150.000
ATP og øvrige sociale bidrag				16.000			16.000		16.000	16.000			16.000	64.000
Kørselsgodtgørelse		2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	34.800
Diverse		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	24.000
Lønninger m.v. i alt	-	87.900	87.900	103.900	87.900	87.900	103.900	87.900	87.900	103.900	87.900	87.900	103.900	1.118.800
Dækningsbidrag II		448.700	104.200	(37.800)	448.700	(21.800)	(37.800)	420.200	(21.800)	(37.800)	456.075	(14.425)	(60.800)	1.645.650

RESULTATBUDGET	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total
INDIREKTE OMKOSTNINGER														
Annoncer, reklame, broch.,katal. mv.		8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	96.000
Diverse salgsmkostninger														-
Parkering														-
Arbejdstøj														-
Fragt og porto														-
Emballage														-
Repræsentation				1.000									1.000	2.000
INDIREKTE OMKOSTNINGER I ALT	-	8.000	8.000	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	9.000	98.000
LOKALEOMKOSTNINGER														
Renovation		-	-	-	-	-	9.000	-	-	-	-	-	9.000	18.000
Rengøring inkl harpiks		7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	27.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	27.100	125.200
Forsikring		41.000												41.000
Fjernvarme		29.700				29.700			29.700			29.700		118.800
El		5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	66.000
Ejendomsskat														-
Diverse														-
Reparation og vedligeholdelse		42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600		42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	468.600
Lokaleomkostninger i alt	-	125.900	55.200	55.200	55.200	84.900	84.200	12.600	84.900	55.200	55.200	84.900	84.200	837.600

RESULTATBUDGET	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total
ØVRIGE OMKOSTNINGER														
Serviceaftaler		2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	34.800
Leje af gulvvasker		2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	31.200
Vedligeholdelse				2.000			2.000		2.600	2.000			2.000	8.000
Vedligeholdelse af maskiner														-
Personbilers drift														-
Vægtafgift og forsikringer														-
Diverse														-
ØVRIGE OMKOSTNINGER I ALT	-	5.500	5.500	7.500	5.500	5.500	7.500	5.500	5.500	7.500	5.500	5.500	7.500	74.000
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER														
Kontorartikler m.v.				2.000			2.000			2.000			2.000	8.000
Arbejdstøj														-
Regnskabsservice mv.						30.000								30.000
Bogholderiservice		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000
Telefoner														-
Kontingenter							12.500						12.500	25.000
Forsikringer		17.000						12.000						29.000
Mindre nyanskaffelser & værktøj				20.000			20.000			20.000			20.000	80.000
Konsulentassistance														-
IT omkostninger		6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	78.000
Nets og bankgebyrer				3.000			3.000			3.000			3.000	12.000
Diverse		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	55.000	165.000
Adm. omkostninger i alt		37.500	20.500	45.500	20.500	50.500	58.000	32.500	20.500	45.500	20.500	20.500	103.000	475.000
Resultat før afskrivning	-	271.800	15.000	(155.000)	359.500	(170.700)	(195.500)	361.600	(140.700)	(154.000)	366.875	(133.325)	(264.500)	161.050
AFSKRIVNINGER														
Bygningsafskrivning		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Driftsmidler														-
Afskrivninger i alt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultat før renter	-	271.800	15.000	(155.000)	359.500	(170.700)	(195.500)	361.600	(140.700)	(154.000)	366.875	(133.325)	(264.500)	161.050
RENTER														
Kommunekredit		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kommunekredit														-
Ansvarlig lånekapital		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SKAT														-
Kassekredit		1.834												1.834
Kreditorer			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nettorenter i alt	-	1.834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.834
Skat														
Beregnet skat i alt 22%						-							-	-
Skat i alt														
Periodens driftsresultat	-	269.966	15.000	(155.000)	359.500	(170.700)	(195.500)	361.600	(140.700)	(154.000)	366.875	(133.325)	(264.500)	159.216

AKTIVER	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Saldo ultimo
Anlægsaktiver														
Ejendom	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449	6.575.449
Året tilgang														
Årets afskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lejede lokaler i alt</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>	<b>6.575.449</b>
<b>Andre anlæg</b>														
Andre anlæg	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162	117.162
Til og afgang														
Årets afskrivning	-													
Årets til/afgang														
Årets afskrivning													-	
<b>Andre anlæg i alt</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>	<b>117.162</b>
<b>Depositum</b>	-													
Primo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Året til/afgang	-													
Årets afskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Depositum i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>	<b>6.692.611</b>
Omsætningsaktiver														
Varelager primo	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Vareforbrug														
Varekøb														
Varekøb import	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Varelager ultimo</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender														
Varedebitorer	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790
Korttilgodehavender	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Periodeafgrænsningsposter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Øvrige tilgodehavender	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>	<b>48.790</b>
Likvide midler	-													
Bankindestående	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498	498
Kassebeholdning	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182	82.182
Tilgodehavende løntilskud m.v.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Likvide midler i alt</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>	<b>82.680</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>	<b>221.470</b>
<b>Samlede aktiver i alt</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>	<b>6.914.081</b>

PASSIVER	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Saldo ultimo
Egenkapital														
Egenkapital primo	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	825.741	1.567.330
Overført resultat primo	582.373	582.373	852.339	867.339	712.339	1.071.839	901.139	705.639	1.067.239	926.539	772.539	1.139.414	1.006.089	
Årets hævninger/indskud							-							
A`conto skat (hævning)							-							
Periodens resultat		269.966	15.000	(155.000)	359.500	(170.700)	(195.500)	361.600	(140.700)	(154.000)	366.875	(133.325)	(264.500)	
Egenkapital ultimo	1.408.114	1.678.080	1.693.080	1.538.080	1.897.580	1.726.880	1.531.380	1.892.980	1.752.280	1.598.280	1.965.155	1.831.830	1.567.330	1.567.330
Norddjurs Kommune														
Lån primo	-		5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000
Optagelse af lån		5.190.000								-			-	
Ydelse										-			-	
Norddjurs Kommune	-	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000	5.190.000
Kommunekredit														
Lån primo	1.500.525	1.500.525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ydelse		1.500.525		-						-				
Renter				-						-				
Anlægs lån i alt	1.500.525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunekredit	-													
Lån primo	2.589.427	2.589.427	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Ydelse lån		2.589.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Renter				-						-			-	
	2.589.427	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Øvrige mellemværende														
Nørre Djurs Håndboldklub	500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Glesborg Brugsforening	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Djurs Sport ApS	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lønmodtagernes feriemidler	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626
Øvrige mellemværende i alt	753.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626	53.626
Bankmellemværende														
Goodwill lån	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ydelse goodwill lån														
Renter		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Goodwilllån i alt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langfristet gæld i alt	4.843.578	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626	5.243.626
Kortfristet gæld														
Driftskredit	440.204	(213.360)	(250.835)	(138.785)	(489.260)	(294.610)	(85.835)	(441.935)	(284.785)	(171.010)	(530.703)	(382.772)	(132.972)	(132.972)
Driftskredit i alt	440.204	(213.360)	(250.835)	(138.785)	(489.260)	(294.610)	(85.835)	(441.935)	(284.785)	(171.010)	(530.703)	(382.772)	(132.972)	(132.972)
Toldvæsenet														
Skyldig moms primo	(58.475)	(58.475)	(74.925)	(52.450)	(9.500)	(18.525)	(42.475)	(55.750)	(61.250)	(77.700)	(37.475)	(44.656)	(59.263)	(44.563)
Udgående afgift		19.588	51.088	19.588	19.588	19.588	19.588	3.650	19.588	19.588	25.838	25.838	19.588	
Indgående afgift		36.038	28.613	35.113	28.613	43.538	42.363	9.150	36.038	35.113	33.019	40.444	42.363	
Importmoms														
Vand														
Energiafgifter														
Momsafregning				(58.475)			(9.500)			(55.750)			(37.475)	
Skyldig moms ultimo	(58.475)	(74.925)	(52.450)	(9.500)	(18.525)	(42.475)	(55.750)	(61.250)	(77.700)	(37.475)	(44.656)	(59.263)	(44.563)	(44.563)
Anden kortfristet gæld														
Varekreditorer	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000
Omkostningskreditorer	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Periodeafgrænsningsposter(EU tilskud)	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Skyldig A-skat/AMBI	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793	13.793
Beregnet skyldige renter	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Skyldig ATP Bidrag mv.	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196	5.196
Skyldig lønninger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Skyldige feriepenge m.v.	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390
Skyldig pension	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Feriepengeforpligtelse	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Skyldig SH Betaling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Andre skyldige omkostninger	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281	2.281
Skattekontoen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anden kortfristet gæld i alt	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660	280.660
Kortfristet gæld i alt	662.389	(7.625)	(22.625)	132.375	(227.125)	(56.425)	139.075	(222.525)	(81.825)	72.175	(294.700)	(161.375)	103.125	103.125
Gæld i alt	5.505.967	5.236.001	5.221.001	5.376.001	5.016.501	5.187.201	5.382.701	5.021.101	5.161.801	5.315.801	4.948.926	5.082.251	5.346.751	5.346.751



[illegible]



LIKVIDITETSBUDGET		Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Driftskredit primo		(440.204)	213.360	250.835	138.785	489.260	294.610	85.835	441.935	284.785	171.010	530.703	382.772	
Overført resultat		269.966	15.000	(155.000)	359.500	(170.700)	(195.500)	361.600	(140.700)	(154.000)	366.875	(133.325)	(264.500)	
Indskud selskabskapital														
Bev. ejendomme		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. Andre anlæg		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. Depositum		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. varelager		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. debitorer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. Øvrige tilgodehavender		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. Depositum														
Bev. andre aktiver m.v.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Norddjurs Kommune		5.190.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kommunekredit		(2.589.427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kommunekredit		(1.500.525)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Indfrielse		(700.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bev. skyldig moms		(16.450)	22.475	42.950	(9.025)	(23.950)	(13.275)	(5.500)	(16.450)	40.225	(7.181)	(14.606)	14.700	
Bev. anden kort gæld incl. varekr.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ultimo driftskredit		213.360	250.835	138.785	489.260	294.610	85.835	441.935	284.785	171.010	530.703	382.772	132.972	

**NØRRE DJURS HALLEN  
IDRÆTSVEJ 2  
8585 GLESBORG**

**BUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2025 – 31. DECEMBER 2026**

(Udarbejdet i september 2025)

## BUDGETBERETNING OG FORUDSÆTNINGER

Omstående resultat-, status- og likviditetsbudget for perioden 1. juli 2025 – 31. december 2026 for Nørre Djurs Hallen er udarbejdet ud fra den forventede omsætning og det forventede omkostningsniveau.

Budgettet er udarbejdet til brug for den interne økonomistyring, herunder vurdering af konsekvenser ved køb af virksomheder, og til brug for pengeinstituts vurdering af kreditbehov m.v.

Udgangspunktet for budgettet er ledelsens forventninger baseret i tidligere års erfaringer med drift af virksomheden.

I øvrigt henledes opmærksomheden på, at det månedsopdelte statusbudget viser den forventede balance ved udgangen af de respektive måneder, og altså ikke viser de svingninger i likviditeten, der måtte forekomme indenfor de enkelte måneder.

Endvidere kan der ske forskydninger internt i balancen, hovedsageligt indenfor posterne debitorer og kreditorer.

### Forudsætninger

De væsentligste forudsætninger, der ikke umiddelbart fremgår af budgettet, er følgende:

Omsætning:	Indgår med minimumsforventninger.
Tilskud:	Norrdjurs Kommune udbetaler tilskud efter ny model, der skal gå til at sidestille alle idrætshallerne. Den endelige model er besluttet, men det endelige tilskudsbeløb vil blive beregnet, når kommunen kender det endelige samlede tilskudsbeløb. Der vil derfor komme ændringer i tilskudsbeløbet til Nørre-Djurs Hallen.
Bruttofortjeneste:	Indgår med en forventet procent.
Lønninger:	Lønomkostninger er baseret ud fra de historiske. Lønningerne kan variere sammen med omsætningen. Lønnen for halinspektøren er i overensstemmelse med den gældende overenskomst med halinspektørforeningen.
Investeringer:	Der er ikke budgetteret med investeringer i budgetåret
Vedligeholdelse:	Bestyrelsen har for regnskabsåret 2026 budgetteret med almindelig dagligdags vedligeholdelse.

Nørre Djurs Hallen har haft brandtilsyn, men har ikke haft mulighed for at forholde sig til påtalerne. Der er ikke budgetteret med væsentlige omkostninger i forbindelse hermed.

Afskrivninger:	Der er i budgettet for 2026 ikke medregnet afskrivninger, idet det forventes at der ikke vil ske afdrag af langfristede gældsforpligtelser.
Varelager:	Der budgetteres med et fast varelager
Kredittid debitorer:	Budgetteres til at være fast.
SKAT:	Der er i budgettet ikke afsat skat.
Kredittid leverandører:	Fast
Gældsforpligtelser:	Bestyrelsen har indarbejdet at hallen modtager et rente- og afdragsfrit pr. 1.januar 2026. Beløbet skal indeholde indfrielse af hallens langfristede gældsforpligtelser samt den eksisterende driftskredit med en max. trækingsret på kr. 450.000.
Driftskredit:	Budgettet udviser et likviditetsbehov. Dette likviditetstræk er endnu ikke bevilget fra pengeinstituttet. Nørre Djurs har en trækingsret på kr. 150.000. Djurslands Bank har pt. forhøjet driftskrediten midlertidigt til kr. 450.000. Det bevilgede overtræk på kr 300.000 falder bort d. 1. oktober 2025. Banken har som udgangspunkt tilkendegivet, at det bevilgede overtræk ikke kan forlænges.
Moms:	Momsafregningen sker halvårligt.

### **Følsomhed**

Vi anser ikke budgettet for særligt følsomt, idet de anvendte forudsætninger er kendte størrelser, der næppe vil kunne ændre sig væsentligt.

Såfremt det måtte vise sig en ændring i budgettets forudsætninger, er omkostningerne(lønninger) af sådan en karakter, at dette vil kunne reduceres til et minimum.

## **Budgetpåtegning**

Efter vores opfattelse er budgettet udarbejdet under hensyntagen til alle kendte og forventede forhold, og de anvendte forudsætninger anses for de mest sandsynlige. Budgettet giver derfor, efter min opfattelse, en pålidelig beskrivelse af forventningerne til virksomhedens resultat og finansielle stilling i budgetperioden.

Da budgettet er udtryk for fremtidige urealiserede handlinger, kan der forekomme afvigelser, og disse kan være væsentlige.

Glesborg, den    /    2025

Bestyrelsen:

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Den i budgettet anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den regnskabspraksis, der forventes anvendt i de fremtidige aflagte årsrapporter på nær afskrivningsprincipper, som forventes indført med virkning fra regnskabsåret 2026.

### **Generelt**

Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A om indregning og værdiansættelse er fulgt.



## **ERKLÆRING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR PÅ BUDGET**

### **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF BUDGET FOR 2025-2026**

#### **Til Nørre Djurs Hallen**

Vi har opstillet budgettet for Nørre Djurs Hallen ApS for perioden 2025-2026 på grundlag af de fastlagte budgetforudsætninger og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det månedsopdelte budget omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det månedsopdelte budget i overensstemmelse med god budgetsik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det årsopdelte budget samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det månedsopdelte budget, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille det månedsopdelte budget. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det månedsopdelte budget er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabssik.

Det årsopdelte budget er opstillet på baggrund af de budgetforudsætninger som De har fastlagt. Det årsopdelte budget er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Hornslet, den / 2025

**SKOV**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

Peter Kjeldsen

Statsautoriseret revisor

