

Auning Idræts- og Kulturcenter
CVR-nr. 26 09 01 99
Sdr. Fælledvej 5 C, 8963 Auning

Årsrapport
1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling,
den 20 / 4 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Auning Idræts- og Kulturcenter.

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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 4 / 4 2023

Bestyrelse

Jepp Friis
Formand

Vibeke Meinke Meilvang

Daniel Nyborg Jensen

Ole Bering

Jacob Flarup Mikkelsen

Mogens Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Auning Idræts- og Kulturcenter Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Auning Idræts- og Kulturcenter for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 foreningen 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.

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 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 foreningens 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 foreningens 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 forhold kan dog medføre, at foreningen 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 4 / 4 2023

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Auning Idræts- og Kulturcenter Sdr. Fælledvej 5 C 8963 Auning
	E-mail: administration@auningik.dk
	CVR-nr: 26 09 01 99
	Stiftet: 1. juni 2001
	Kommune: Norddjurs
	Kundenr 1482/ JFH / RB / MTJ
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jeppé Friis, formand Vibeke Meinke Meilvang Daniel Nyborg Jensen Ole Bering Jacob Flarup Mikkelsen Mogens Laursen
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning og drift af sports-, kultur og mødefaciliteter.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Auning Idræts- og Kulturcenter for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens væsentligste aktivitet.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der direkte kan henføres driften af svømmehal, idrætshaller samt cafe/arrangementer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anlægslån er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Nettoomsætning.....	6.880.312	5.522.952
Direkte omkostninger	-3.158.854	-2.569.563
1 DÆKNINGSBIDRAG.....	3.721.458	2.953.389
2 Personaleomkostninger.....	-3.228.297	-2.452.787
3 Salgsomkostninger.....	-55.764	-70.431
4 Administrationsomkostninger	-758.972	-734.088
Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-296
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-4.043.033	-3.257.602
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	-321.575	-304.213
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-167.547	-134.778
6 Andre driftsindtægter.....	240.000	708.011
DRIFTSRESULTAT	-249.122	269.020
7 Andre finansielle omkostninger.....	-22.188	-26.182
RESULTAT.....	-271.310	242.838
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-271.310	242.838
DISPONERET I ALT	-271.310	242.838

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	547.857	124.224
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	591.180
Materielle anlægsaktiver	547.857	715.404
Deposita	951.356	951.356
Finansielle anlægsaktiver	951.356	951.356
ANLÆGSAKTIVER	1.499.213	1.666.760
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	67.691	96.893
Varebeholdninger	67.691	96.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.566	202.201
9 Andre tilgodehavender	106.483	697.936
Periodeafgrænsningsposter	37.621	8.900
Tilgodehavender	308.670	909.037
Likvide beholdninger	958.423	709.392
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.334.784	1.715.322
AKTIVER	2.833.997	3.382.082

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
Overført resultat.....	742.683	1.013.993
EGENKAPITAL.....	742.683	1.013.993
10 Kreditinstitutter.....	893.379	966.533
Langfristede gældsforpligtelser.....	893.379	966.533
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	73.000	71.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	485.512	734.916
11 Anden gæld.....	343.572	277.506
Periodeafgrænsningsposter.....	295.851	318.134
Kortfristede gældsforpligtelser	1.197.935	1.401.556
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.091.314	2.368.089
PASSIVER	2.833.997	3.382.082
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
1 DÆKNINGSBIDRAG		
Omsætning svømmehal		
Entre, offentlig åbningstid	639.483	400.127
Lejeindtægter faste lejere.....	973.744	434.074
Indtægter øvrige aktiviteter	185.141	78.335
Reklameindtægter.....	23.400	27.000
Kommunal leje/tilskud	1.136.816	1.121.118
Omsætning svømmehal i alt.....	2.958.584	2.060.654
Omsætning idrætshaller		
Lejeindtægt idrætshaller	62.226	636.136
Lejeindtægt øvrige lokaler.....	58.550	59.450
Lejeindtægt multisale	114.305	111.731
Udlejning af inventar	23.580	11.566
Indtægter øvrige aktiviteter	129.451	23.888
Reklameindtægter.....	71.800	67.200
Kommunal leje/tilskud	2.228.089	2.194.863
Omsætning idrætshaller i alt	2.688.001	3.104.834
Omsætning cafe/arrangementer		
Salg af mad- og drikkevarer mv.	1.102.593	334.102
Salg af svømmetøj m.v.	51.575	23.362
Diverse indtægter, arrangementer.....	79.560	0
Omsætning cafe/arrangementer i alt	1.233.728	357.464
Direkte omkostninger svømmehal		
Husleje	-618.000	-600.000
Varme	-241.235	-241.496
El.....	-322.020	-160.718
Vand.....	-62.697	-39.020
Vedligeholdelse og småanskaffelser	-39.579	-74.858
Klor, syre og vandprøver	-56.165	-15.290
Eksterne undervisere.....	-7.702	-1.961
Ikke fradragsberettiget moms	-40.550	-26.197
Direkte omkostninger svømmehal i alt.....	-1.387.948	-1.159.540

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
Direkte omkostninger idrætshaller		
Husleje	-298.700	-290.000
Varme	-165.964	-186.004
El.....	-208.082	-109.103
Vand.....	-22.210	-17.610
Vedligeholdelse og småanskaffelser	-215.939	-468.287
Ikke fradragsberettiget moms	-28.723	-25.028
Direkte omkostninger idrætshaller i alt	-939.618	-1.096.032
Direkte omkostninger cafe/arrangementer		
Varekøb	-698.451	-236.460
Regulering varelager.....	-29.202	-26.105
Vedligeholdelse inventar m.v.	-39.383	-34.272
Småanskaffelser.....	-15.174	-11.613
Fødevarerkontrol.....	-563	-5.541
Diverse omkostninger, arrangementer.....	-48.515	0
Direkte omkostninger cafe/arrangementer i alt	-831.288	-313.991
	3.721.459	2.953.389
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.875.280	2.475.990
Værdi af personalegoder.....	-9.776	-8.028
Regulering skyldig løn og gager.....	34.998	-326.938
Regulering feriepengeforpligtelse	14.301	37.977
Regulering skyldig SH/ Fritvalg.....	0	812
Pensionsbidrag.....	222.076	211.389
Personaleforsikringer.....	35.465	31.889
ATP.....	23.762	19.667
Øvrige sociale bidrag	63.584	33.625
Arbejdstøj	15.190	19.030
Personaleomkostninger i øvrigt	10.073	12.919
Løntilskud/dagpengerefusion	-56.656	-55.545
	3.228.297	2.452.787

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
3 Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame.....	51.673	57.970
Gaver og øvrig repræsentation	2.982	1.605
Kørselsgodtgørelse	1.109	10.856
	<u>55.764</u>	<u>70.431</u>
 4 Administrationsomkostninger		
IT abonnement og service.....	137.420	138.637
Viasat og Copydan.....	28.100	24.232
Lønsservice	8.174	5.620
Småanskaffelser/leje af maskiner m.v.	40.874	132.222
Rengøringsartikler og værnemidler	121.568	102.528
Renovation.....	12.193	21.052
Vagtservice og alarm	4.997	4.092
Telefon og internet.....	43.218	43.984
Kontorartikler og tryksager	10.244	880
Gebyrer og bankomkostninger	24.356	17.171
Revisor.....	28.003	25.792
Bogholderiassistance	121.290	126.400
Advokat- og konsulentbistand	79.380	10.000
Forsikringer	32.714	31.178
Kursusomkostninger.....	20.050	6.395
Kontingenter	27.181	27.553
Ikke fradragberettiget moms	19.210	16.352
	<u>758.972</u>	<u>734.088</u>
 5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	167.547	108.963
Indretning lejede lokaler	0	25.815
	<u>167.547</u>	<u>134.778</u>

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
6 Andre driftsindtægter		
Kompensation vedrørende COVID19	0	708.011
Tilskud fra Norddjurs Kommune grundet forhøjet eludgifter.....	240.000	0
	<u>240.000</u>	<u>708.011</u>
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift pengeinstitutter	2.571	5.236
Renteudgifter kreditorer	0	17
Renteudgift Kommunekredit	19.609	20.929
Renteudgift, ej skattemæssig fradrag.....	8	0
	<u>22.188</u>	<u>26.182</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	1.912.175	1.912.175
Tilgang i årets løb	591.180	0
	<u>2.503.355</u>	<u>1.912.175</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.787.951	-1.678.988
Årets af-/nedskrivninger	-167.547	-108.963
	<u>-1.955.498</u>	<u>-1.787.951</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	<u>547.857</u>	<u>124.224</u>
9 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	13.521	47.664
Tilgodehavende onlinesalg	3.080	1.295
Tilgode kontokort	23.562	0
Tilgode mobilepay	66.320	0
Skattekontoen	0	500.000
Tilgodehavende moms.....	0	148.977
	<u>106.483</u>	<u>697.936</u>

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
10 Kreditinstitutter		
Lån Kommunekredit	966.379	1.037.533
Kort del af lang gæld	-73.000	-71.000
	<u>893.379</u>	<u>966.533</u>

Heraf forfalder kr. 611.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

11 Anden gæld		
Moms og afgifter	89.557	0
Skyldig A-skat samt AM-bidrag	80.403	171.425
Pensionsbidrag	20.902	11.363
Skyldige feriepenge	74.194	61.736
SH/ Fritvalg	2.590	2.590
Skyldig ATP	5.301	5.017
Skyldig løn	35.226	0
Øvrige sociale bidrag	11.298	1.475
Skattekontoen	201	0
Huslejedepositum fitnesslokale	20.000	20.000
Ikke indløste gavekort	3.900	3.900
	<u>343.572</u>	<u>277.506</u>

12 Eventualposter mv.

Virksomheden har indgået flere aftaler om leje af ejendomme mv. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalerne udgør 7.120 t.kr. pr. 31. december 2022.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.