


Foreningen Naturcenter Randers Fjord (Kyst- og Fjordcentret)

CVR-nr.: 19 37 69 90

Årsregnskab for 2022

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den 27/4 2023.



, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 17

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjordcentret, den 27. april 2023

Bestyrelse:

Jane Bjørn Christiansen
Formand



Niels Erik Nørgaard



Peter Moeskjær



Kirsten Bjerg
Næstformand



Lotte Olesen



Mette Moberg



Marlene Gryesten



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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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 egent 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 udarebjdelse 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 27. april 2023

Talkompagniet

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
Marlene Gryesten

Daglig ledelse

Centerleder Carsten Enemark

Pengeinstitutter

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 5
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er på almenyttig 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, og vi har tilbagegang på entre og undervisning. Det er bekymrende, at salget af indgangsbilletter er gået tilbage. Vi har tilsyneladende ikke været synlige nok, for turistbranchen er samlet gået frem. Det er noget, vi skal have fokus på.

Vi har et stort fald på undervisning, men det skal ses i lyset af at skolerne fik ekstra penge i 2021 til at besøge steder som os, både til aktiviteter og til bespisning. Kigger vi på tallene for 2018 og 2019 så har vi pæn fremgang. Vi ligger også lidt over på teambuilding.

Vi har en pæn fremgang på overnatning. Den store fremgang på Solhytten skyldes at Norddjurs kommune havde lejet Solhytten til Ukrainske flygtninge. Udlejningen af de små hytter er ikke rentable, og vi opsagde derfor den del af driftskontrakten med Norddjurs kommune i slutningen af juni 2022 med virkning fra 1. januar 2023.

Vores sommerstationer i Fjellerup og Bønnerup var atter rigtig godt besøgt, men de bidrager ikke direkte til indtjeningen, fordi de 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. Entrepræmier kommer udelukkende fra Fjordcentrets gæster. Det betyder også, at vi ofte er lidt i konkurrence med os selv.

At vi kommer ud med et overskud, skyldes et ekstra ordinært corona relateret tilskud fra Friluftsrådet.

Antallet af fastansatte er fortsat på 2 personer i ordinære stillinger og 2 personer i fleksjob. Derfor bruger vi hvert år mange timer på at oplære vores sæsonansatte. Det betyder også, at vi er ekstremt sårbare. Der er fortsat fokus på hvordan vi kan øge indtjeningen og på den måde blive flere fastansatte. Dermed vil vi kunne mere.



Voer Færgested, april 2023

Carsten Enemark, Centerleder

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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 effektuere 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 erhvervmæssig virksomhed samt fortjeneste eller tab ved afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder, der har haft tilknytning til den erhvervmæssige 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	2022	2021
1 Omsætning	1.550.654	1.592.667
2 Vareforbrug m.v.	-193.139	-255.236
Bruttoresultat	1.357.515	1.337.431
3 Personalemkostninger	-2.358.485	-2.288.580
4 Andre eksterne omkostninger	-881.467	-844.849
Driftsresultat før afskrivninger	-1.882.437	-1.795.998
5 Afskrivninger	-161.994	-153.500
Resultat før finansielle poster	-2.044.431	-1.949.498
Finansielle indtægter	1.066	0
Finansielle omkostninger	-19.411	-14.106
Resultat før driftstilskud	-2.062.776	-1.963.604
6 Driftstilskud mv.	2.372.431	2.026.220
Årets resultat	309.654	62.616
Likviditetsresultat:		
Årets resultat	309.654	62.616
Årets afskrivninger	161.994	153.500
Betalte prioritetsafdrag	-84.233	-80.996
Likviditetsresultat i alt	387.415	135.120

Balance

Noter	31/12 2022	31/12 2021
Grunde og bygninger	4.630.572	4.716.784
Tekniske installationer	462.138	516.185
Driftsmateriel og inventar	61.748	54.110
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.154.458</u>	<u>5.287.079</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.154.458</u>	<u>5.287.079</u>
Varebeholdninger	<u>31.672</u>	<u>33.817</u>
Tilgodehavender fra salg	328.806	65.454
Andre tilgodehavender	39.268	70.903
Periodeafgrænsningsposter	<u>333.486</u>	<u>7.562</u>
Tilgodehavende i alt	<u>701.559</u>	<u>143.919</u>
8 Likvide beholdninger	<u>2.066.285</u>	<u>2.118.235</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.799.516</u>	<u>2.295.971</u>
Aktiver i alt	<u>7.953.974</u>	<u>7.583.050</u>

Balance

Noter	31/12 2022	31/12 2021
9 Egenkapital	3.619.475	3.309.821
Arbejdsmarkedets Feriefond	382.850	393.148
Prioritetsgæld	1.054.597	1.132.160
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.437.447	1.525.308
10 Kortfristet del af langfristet gæld	87.606	83.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.354	118.694
Periodeafgrænsningsposter	2.035.000	2.126.093
11 Anden gæld	386.092	419.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.897.052	2.747.921
Gældsforpligtelser i alt	4.334.499	4.273.229
Passiver i alt	7.953.974	7.583.050
12 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2022	2021
1. Omsætning		
Entreindtægter børn og grupper	38.991	84.231
Entreindtægter voksne og grupper	193.969	203.226
Teambuilding	167.387	172.548
Undervisning	298.193	465.985
Kanoer - Grenaa	14.616	20.146
Klitten 1	47.300	21.220
Overnatning	105.634	69.517
Værelser og sal, Bålhus	108.780	78.364
Solhytten og rengøring	159.887	17.120
Hytter og rengøring	76.678	53.000
Grillarrangementer	33.037	76.776
Frokost	46.673	63.188
Kiosksalg og leje af udstyr	160.937	206.881
RIB salg og aktiviteter	78.112	33.200
Udlejning af motorbåde	20.460	26.216
Skrubbelaugget	0	1.050
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt	1.550.654	1.592.667
2. Vareforbrug mv.		
Køb af varer	109.247	157.154
Varebeholdninger pr. 31/12 2021	33.817	33.817
Varebeholdninger pr. 31/12 2022	-31.672	-43.425
Udgifter vedrørende RIB	62.824	72.358
Udgifter vedrørende motorbåde	14.887	28.205
Blå flag	4.038	7.128
	<hr/>	<hr/>
Vareforbrug mv. i alt	193.139	255.236
3. Personalemkostninger		
Lønninger mv.	2.834.706	2.696.142
Sociale bidrag	35.488	37.245
Kørsel	954	937
Skrubbekørsel	133	622
Regulering feriepengeforpligtelse	-6.237	0
Forsikringer	9.539	27.777
Øvrige personaleomkostninger	27.529	14.034
Løntilskud Norddjurs Kommune m.fl.	-543.627	-488.176
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	2.358.485	2.288.580

Noter

	2022	2021	
4. Andre eksterne omkostninger			
Naturskole, udstilling mv.	7.042	18.278	
Markedsføring	128.754	107.052	
Lokaleomkostninger	295.736	284.247	
Biludgifter	36.482	22.062	
Administrationsomkostninger	413.453	413.210	
Andre eksterne omkostninger i alt	881.467	844.849	
5. Afskrivninger			
Grunde og bygninger	86.212	86.212	
Tekniske installationer	54.047	54.047	
Øvrigt driftsmateriel og inventar	21.735	13.241	
Afskrivninger i alt	161.994	153.500	
6. Driftstilskud mv.			
Norddjurs Kommune	1.964.750	1.968.000	
Norddjurs Kommune, ekstra tilskud	0	31.250	
Friluftsrådet	297.221	6.000	
Elro Fonden	85.000	20.970	
Hjælpepakke lønkomensation - COVID-19	25.460	0	
Driftstilskud mv. i alt	2.372.431	2.026.220	
7. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2021	6.165.903	1.373.196	534.796
Tilgang i året	0	0	42.468
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2022	6.165.903	1.373.196	577.264
Afskrivninger pr. 31/12 2021	1.449.119	857.011	493.781
Årets afskrivning	86.212	54.047	21.735
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	1.535.331	911.058	515.516
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2022	4.630.572	462.138	61.748

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
8. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, driftskonto	2.043.285	2.095.235
Sparekassen Kronjylland, garantkapital	20.000	20.000
Kontant beholdning	3.000	3.000
Mobilepay	0	0
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger i alt	2.066.285	2.118.235

9. Egenkapital		
Saldo pr. 31/12 2021	3.309.821	3.247.204
Overført overskud	309.654	62.616
	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2022	3.619.475	3.309.821

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Arbejdsmarkedets Feriefond	396.600	13.749	325.048
Prioritetsgæld	1.128.453	73.856	725.527
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.525.053	87.606	1.050.574

11. Anden gæld

Moms	8.597	31.345
Løn og feriepenge	279.919	286.155
Skyldige omkostninger	97.577	101.655
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	386.092	419.155

12. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med Arbejdsmarkedets Feriefond på tkr. 397 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 2022 tkr. 4.631