



TALKOMPAGNIET
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Foreningen Naturcenter Randers Fjord (Kyst- og Fjordcentret)

CVR-nr.: 19 37 69 90

Årsregnskab for 2021

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den 4/14 2022.

Lars Nielsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8 - 9
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	10 – 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Noter	16 - 19

Ledelsepåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2021 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjordcentret, den 24. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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, udfører 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 udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forbehold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Grenaa, den 24. marts 2022

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
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Formål

Foreningen har til formål

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2021 var igen et år præget af coronarestriktioner, og da vi planlagde forårets arbejde kunne vi se ind i et lukket samfund med mange restriktioner. Men pludselig åbnede det hele, på stort set en gang, og skolerne fik tildelt ekstra midler til dagture. Det gav liv og travlhed på især Fjordcentret.

Undervisningskontoen voksede da også med 100%, men også flere af de andre områder havde en pæn stigning. Dog mangler vi lejrskolerne i Grenaa afdelingen, og Solhytten har stort set ikke været lejet ud i de sidste 2 år. Der er ingen umiddelbar god forklaring på hvorfor vi ser en nedgang på udlejning af hytterne.

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

Omsætningen er steget med over 400.000 og er den næsthøjeste omsætning nogen sinde, kun 2012 var bedre. Vi kommer ud med et overskud på kr. 62.616, hvilket må siges at være tilfredsstillende.

Den store stigning i likviditeten skyldes ene og alene at vi fik hele driftstilskuddet fra Norddjurs kommune udbetalt på årets sidste bankdag, og ikke som normalt på en af de første dage i det nye regnskabsår.

Hvor vi 2020 fik ekstra ordinære tilskud på 491.437, så har vi ikke modtaget nogle former for ekstra tilskud eller hjælp i 2021.

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 fokus på hvordan vi kan øge indtjeningen og på den måde blive flere fastansatte. Dermed vil vi kunne mere.


Vær Færgested, marts 2022

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 regnskabsskik.

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen for grunde og bygninger opført eller erhvervet før den 1. januar 2010 er opgjort til den offentlige ejendomsværdi pr. 1 oktober 2010. Tekniske installationer samt øvrigt driftsmateriel og inventar erhvervet før den 1. januar 2011 er ikke indregnet.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 erhvervsmæssig virksomhed samt fortjeneste eller tab ved afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder, der har haft tilknytning til den erhvervsmæssige virksomhed.

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

Resultatopgørelse

Noter	2021	2020
1 Omsætning	1.592.667	1.146.367
2 Vareforbrug m.v.	-255.236	-204.056
Bruttoresultat	1.337.431	942.311
3 Personaleomkostninger	-2.288.580	-2.422.927
4 Andre eksterne omkostninger	-844.849	-991.863
Driftsresultat før afskrivninger	-1.795.998	-2.472.479
5 Afskrivninger	-153.500	-187.500
Resultat før finansielle poster	-1.949.498	-2.659.979
Finansielle indtægter	0	499
Finansielle omkostninger	-14.106	-5.880
Resultat før driftstilskud	-1.963.604	-2.665.360
6 Driftstilskud mv.	2.026.220	2.469.437
Resultat efter driftstilskud	62.616	-195.924
Gældseftergivelse Arbejdsmarkedets Feriefond	0	3.809.652
Årets resultat	62.616	3.613.728
Likviditetsresultat:		
Årets resultat	62.616	3.613.728
Årets afskrivninger	153.500	187.500
Betalte prioritetsafdrag	-80.996	-4.036.910
Likviditetsresultat i alt	135.120	-235.682

Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
Grunde og bygninger	4.716.784	4.802.996
Tekniske installationer	516.185	570.232
Driftsmateriel og inventar	54.110	54.256
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.287.079</u>	<u>5.427.484</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.287.079</u>	<u>5.427.484</u>
Varebeholdninger	<u>33.817</u>	<u>24.209</u>
Tilgodehavender fra salg	65.454	19.035
Andre tilgodehavender	70.903	189.458
Periodeafgrænsningsposter	7.562	300
Tilgodehavende i alt	<u>143.919</u>	<u>208.793</u>
8 Likvide beholdninger	<u>2.118.235</u>	<u>22.647</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.295.971</u>	<u>255.649</u>
Aktiver i alt	<u>7.583.050</u>	<u>5.683.133</u>

Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
9 Egenkapital	3.309.821	3.247.204
Arbejdsmarkedets Feriefond	393.148	406.363
Prioritetsgæld	1.132.160	1.202.759
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.525.308	1.609.122
10 Kortfristet del af langfristet gæld	83.978	81.160
Gæld til kreditinstitutter	0	86.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.694	34.180
Periodeafgrænsningsposter	2.126.093	249.873
11 Anden gæld	419.155	375.484
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.747.921	826.806
Gældsforpligtelser i alt	4.273.229	2.435.929
Passiver i alt	7.583.050	5.683.133
12 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2021	2020
1. Omsætning		
Entreindtægter børn og grupper	84.231	68.175
Entreindtægter voksne og grupper	203.226	221.160
Teambuilding	172.548	121.009
Undervisning	465.985	219.043
Kanoer - Grenaa	20.146	24.746
Klitten 1	21.220	13.710
Overnatning	69.517	58.140
Værelser og sal, Bålhus	78.364	40.664
Solhytten og rengøring	17.120	4.875
Hytter og rengøring	53.000	126.250
Grillarrangementer	76.776	6.284
Frokost	63.188	17.960
Kiosksalg og leje af udstyr	206.881	111.401
RIB salg og aktiviteter	33.200	75.020
Udlejning af motorbåde	26.216	37.080
Skrubbelaugget	1.050	850
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt	1.592.667	1.146.367
2. Vareforbrug mv.		
Køb af varer	157.154	81.583
Varebeholdninger pr. 31/12 2020	24.209	30.259
Varebeholdninger pr. 31/12 2021	-33.817	-24.209
Udgifter vedrørende RIB	72.358	79.341
Udgifter vedrørende motorbåde	28.205	37.082
Blå flag	7.128	0
	<hr/>	<hr/>
Vareforbrug mv. i alt	255.236	204.056
3. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	2.696.142	2.739.514
Honorarer	0	0
Sociale bidrag	37.245	30.671
Kørsel	937	7.216
Skrubbekørsel	622	253
Regulering feriepengeforpligtelse	0	52.448
Forsikringer	27.777	25.586
Øvrige personaleomkostninger	14.034	30.937
Løntilskud Norddjurs Kommune m.fl.	-488.176	-463.698
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.288.580	2.422.927

Noter

	2021	2020
4. Andre eksterne omkostninger		
Naturskole, udstilling mv.	18.278	13.984
Markedsføring	107.052	143.986
Lokaleomkostninger	284.247	212.607
Biludgifter	22.062	58.205
Administrationsomkostninger	413.210	563.081
	<hr/>	<hr/>
Andre eksterne omkostninger i alt	844.849	991.863
	<hr/>	<hr/>
5. Afskrivninger		
Grunde og bygninger	86.212	86.212
Tekniske installationer	54.047	54.047
Øvrigt driftsmateriel og inventar	13.241	47.241
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger i alt	153.500	187.500
	<hr/>	<hr/>
6. Driftstilskud mv.		
Norrdjurs Kommune	1.968.000	1.970.000
Norrdjurs Kommune, ekstra tilskud	31.250	100.000
Friluftsrådet	6.000	6.000
Sommerferieaktiviteter	0	100.000
Miljøstyrelsen	0	93.572
Elro Fonden	20.970	10.000
Projekt "Varmepumper"	0	2.000
Hjælpepakke lønkomensation - COVID-19	0	114.891
Hjælpepakke til dækning af faste omkostninger - COVID-19	0	72.974
	<hr/>	<hr/>
Driftstilskud mv. i alt	2.026.220	2.469.437
	<hr/>	<hr/>

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2020	6.165.903	1.373.196	534.796
Tilgang i året	0	0	13.095
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2021	<u>6.165.903</u>	<u>1.373.196</u>	<u>547.891</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2020	1.362.907	802.964	480.540
Årets afskrivning	86.212	54.047	13.241
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2021	<u>1.449.119</u>	<u>857.011</u>	<u>493.781</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2021	<u>4.716.784</u>	<u>516.185</u>	<u>54.110</u>

	31/12 2021	31/12 2020
8. Likvide beholdninger		
Danske Bank, indlånskonti	0	647
Sparekassen Kronjylland, driftskonto	2.095.235	0
Sparekassen Kronjylland, garantkapital	20.000	20.000
Kontant beholdning	3.000	2.000
Mobilepay	0	0
Likvide beholdninger i alt	<u>2.118.235</u>	<u>22.647</u>

9. Egenkapital

Saldo pr. 31/12 2020	3.247.204	-366.524
Overført overskud	62.616	3.613.728
Saldo pr. 31/12 2021	<u>3.309.821</u>	<u>3.247.204</u>

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Arbejdsmarkedets Feriefond	410.080	16.932	325.421
Prioritetsgæld	1.199.206	67.046	824.000
	<u>1.609.286</u>	<u>83.978</u>	<u>1.149.420</u>

Noter

11. Anden gæld

Moms	31.345	39.314
Løn og feriepenge	286.155	286.155
Skyldige omkostninger	101.655	50.015
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	419.155	375.484

12. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med Arbejdsmarkedets Feriefond på tkr. 410 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 2021 tkr. 4.717