

Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen
CVR-nr. 46 60 97 19
Idrætsvej 2, 8585 Glesborg

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på institutionens ordinære generalforsamling,
den 23. marts 2022

Knud Ove Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Institutionsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

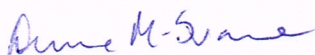
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

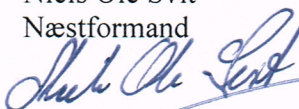
Glesborg, den 23. marts 2022

Bestyrelse

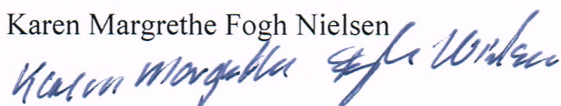
Anne Møller Svane
Formand



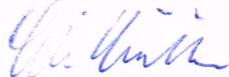
Niels Ole Svit
Næstformand



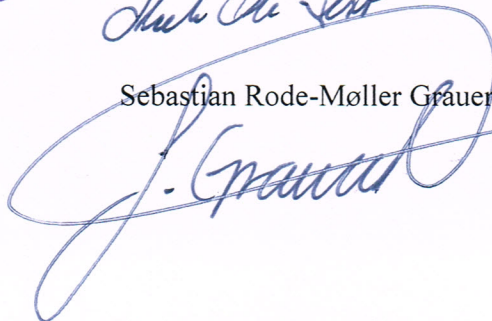
Karen Margrethe Fogh Nielsen



Christian Lorenz Høgh
Hinrichsen



Sebastian Rode-Møller Grøuert



Jan Petersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med god regnskabskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 institutionens 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 institutionen, 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 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 institutionens 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 institutions 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 institutionen 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 loven.

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

Grenaa, den 23. marts 2022

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Michael Iuel
Statsaut. revisor
mne28602

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen Idrætsvej 2 8585 Glesborg
	CVR-nr: 46 60 97 19
	Stiftet: 30. august 1973
	Kommune: Norddjurs
	Kundenr 8273/ MI / LI / JFH
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anne Møller Svane, formand Niels Ole Svit, næstformand Karen Margrethe Fogh Nielsen Christian Lorenz Høgh Hinrichsen Sebastian Rode-Møller Grauert Jan Petersen
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Institutionens væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive idrætscenter med fritids- og forsamlingslokaler samt drift af det tilknyttede cafeteria.

Udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold

Institutionen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Resultatet for 2021 er som i 2020 negativt påvirket af Corona pandemien, hvor hallen har været nedlukket i en periode. Det har ikke været muligt at afholde arrangementer, grundet restriktioner, hvorfor institutionen mangler overskud fra arrangementerne.

Institutionen har gjort brug af hjælpepakker, hvor man har modtaget lønkomensation på 135 t.kr. Det har ikke været muligt at få dækning for faste omkostninger, idet institutionen i 2019 og tidligere år har haft underskud. Lønkomensationen er indtægtsført under andre driftsindtægter.

Norddjurs Kommune har ydet tilskud på 40 t.kr. til ellader, aconto 51 t.kr. til klatrevæg og aconto 90 t.kr. til multibane. Tilskuddene på 91 t.kr. er indtægtsført i regnskabsposten "Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser" og tilskuddet på 90 t.kr. er indtægtsført i regnskabsposten "Materielle anlægsaktiver under udførelse". Der har derudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen for 2021 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug m.v. og cafeteriaomkostninger

Vareforbrug m.v. omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne samt andre udgifter i forbindelse med arrangementer. Cafeteriaomkostninger omfatter omkostninger til reparation og vedligeholdelse af udstyr, mindre nyanskaffelser, arbejdstøj og leje kasseapparat i køkkenet.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til institutionens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

Bygninger på lejet grund måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	25 år	3.000 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende tilskud i det efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning.....	2.497.289	2.154.457
3 Vareforbrug m.v.	-264.106	-261.622
4 Lønomsætninger.....	-90.320	-62.609
5 Cafeteriaomkostninger.....	-39.704	-48.135
	<hr/>	<hr/>
DÆKNINGSBIDRAG.....	2.103.159	1.782.091
6 Personaleomkostninger.....	-878.556	-744.983
7 Salgsomkostninger.....	-8.618	-10.726
8 Autodriftsomkostninger.....	-29.408	-37.733
9 Administrationsomkostninger.....	-266.258	-322.143
10 Lokaleomkostninger.....	-374.915	-338.972
11 Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser.....	-476.840	-546.320
12 Øvrige kapacitetsomkostninger.....	0	-47
	<hr/>	<hr/>
KAPACITETSOMKOSTNINGER.....	-2.034.595	-2.000.924
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	68.564	-218.833
13 Afskrivninger.....	-319.645	-319.645
14 Andre driftsindtægter.....	134.773	100.365
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT.....	-116.308	-438.113
15 Andre finansielle indtægter.....	0	7
16 Finansielle omkostninger.....	-152.266	-142.725
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT.....	-268.574	-580.831
	<hr/>	<hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-268.574	-580.831
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT.....	-268.574	-580.831
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
	kr.	kr.
17 Bygninger på lejet grund	8.218.268	8.537.913
18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	153.695	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	8.371.963	8.537.913
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	8.371.963	8.537.913
	<hr/>	<hr/>
Varelager	71.000	77.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	71.000	77.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.984	32.551
19 Andre tilgodehavender	195.880	1.214.494
20 Periodeafgrænsningsposter	0	7.408
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	219.864	1.254.453
	<hr/>	<hr/>
21 Likvide beholdninger	295.526	201.754
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	586.390	1.533.207
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	8.958.353	10.071.120
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
	kr.	kr.
Kapital, oprindelig	825.741	825.741
Reserve for opskrivninger	1.306.375	1.403.143
Overført resultat	585.569	757.375
22 EGENKAPITAL	2.717.685	2.986.259
23 Prioritetsgæld	4.572.697	4.724.923
24 Anden gæld	67.054	47.723
Langfristede gældsforpligtelser	4.639.751	4.772.646
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	152.000	148.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.960	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	518.279	1.216.792
25 Anden gæld	451.201	484.070
26 Periodeafgrænsningsposter	469.477	463.353
Kortfristede gældsforpligtelser	1.600.917	2.312.215
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.240.668	7.084.861
PASSIVER	8.958.353	10.071.120
27 Eventualposter mv.		
28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Institutionens bygninger på lejet grund er medtaget til 8.218 t.kr. Bygningerne har et areal på 2.732 kvm., hvilket giver en kvm-pris på 3.008 kr. Værdiansættelsen er til dagsværdi. Da bygningerne ligger på lejet grund, kan man ikke anvende markedspris/salgspris til at opgøre dagsværdi, hvorfor genopførelsespris er valgt som maksimal værdi ved nedskrivningstest. Der er ikke behov for nedskrivning, idet kvm-prisen ligger under genopførelsespris.

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning		
Cafeteria.....	300.923	259.455
Arrangementer	0	-7.280
Messer.....	9.350	0
Lejeindtægter køkken og mødelokale m.v.	239.580	35.216
Reklameskilte	71.000	69.388
Kassedifferencer	-3.977	-12.410
Lejeindtægt motionsrum, momsfri	0	200
Ydelser i nær tilknytning til sport, momsfri	27.000	29.940
Tilskud Norddjurs Kommune	1.853.413	1.779.948
	2.497.289	2.154.457
3 Vareforbrug m.v.		
Varekøb cafeteria.....	261.406	249.076
Varelager primo	42.000	32.000
Varelager ultimo	-51.000	-42.000
Musik	11.700	22.546
	264.106	261.622
4 Lønomsætninger		
Løn, cafeteria	90.320	62.609
	90.320	62.609

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
5 Cafeteriaomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse udstyr.....	26.166	7.091
Mindre nyanskaffelser	13.538	23.802
Arbejdstøj	0	1.512
Leje kasseapparat.....	0	15.730
	<u>39.704</u>	<u>48.135</u>
6 Personaleomkostninger		
Løn, halinspektør	398.367	387.259
Skyldig løn og feriepenge primo	-16.000	-40.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	97.000	16.000
Lønmodtagernes Feriemidler.....	0	31.780
Løn, bogholder.....	6.525	7.144
Løn, rengøring	256.647	217.907
Modpost beskattede personalegoder.....	-3.675	0
Pension, halinspektør	65.773	61.475
Pension, rengøring	27.243	21.498
Arbejdsskadeforsikring.....	5.328	4.803
Sundhedsforsikring	5.740	5.618
ATP-bidrag	7.006	6.343
Sociale bidrag	10.075	8.530
Personaleudgifter	18.527	14.575
Arbejdstøj	0	2.051
	<u>878.556</u>	<u>744.983</u>
7 Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	315
Rejseudgifter.....	490	0
Annoncer og reklamer	8.128	10.411
	<u>8.618</u>	<u>10.726</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
8 Autodriftsomkostninger		
Forsikring.....	535	525
Vægtafgift.....	290	290
Reparation og vedligeholdelse.....	451	5.713
Kørselsgodtgørelse	28.132	31.205
	<u>29.408</u>	<u>37.733</u>
9 Administrationsomkostninger		
Advokat	0	4.000
Bestyrelsesmøder.....	1.865	8.819
Forsikringer	10.110	10.110
It abonnementer, software, support	47.455	33.480
It booking system.....	23.859	0
It-konsulent	2.725	723
Kontingenter	29.074	14.866
Kontorartikler og tryksager	1.761	8.727
Konsulentassistance.....	37.119	109.212
Kurser	0	800
Leje i-charge	8.388	8.388
Lønbogføring	1.010	1.400
Porto og gebyrer	6.199	5.259
Regnskabsmæssig assistance.....	19.945	16.100
Revision inkl. COVID-19 erklæringer	49.688	43.340
Telefon og internet.....	9.230	6.832
Ikke fradragsberettiget andel moms	17.830	50.087
	<u>266.258</u>	<u>322.143</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
10 Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat.....	448	448
El.....	45.456	51.374
Vand.....	10.062	17.189
Varme	99.540	99.489
Renovation.....	14.716	13.773
Forsikring inkl. bonus.....	35.395	24.862
Værnemidler m.m.....	0	15.917
Rengøring	154.298	119.920
Varelager rengøring primo	35.000	31.000
Varelager rengøring ultimo	-20.000	-35.000
	<u>374.915</u>	<u>338.972</u>
11 Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser		
Cafeteria.....	12.950	32.395
Motionsrum	7.384	31.130
Øvrige	389.802	236.781
Halgulv	632	8.550
Indretning mødelokale.....	4.054	0
Tennisbaner	2.140	63.592
Tag.....	16.689	1.024.308
Kælder	0	378.901
Gulvvasker.....	6.890	18.719
Drift udeområde.....	16.992	8.875
Lys	2.633	3.657
Mindre anskaffelser	107.374	121.478
Inventar	0	4.669
Tilskud Tennisklubben ved overtagelse af tennisbaner..	0	-62.000
Tilskud Norddjurs Kommune vedr. adgang til toiletter .	0	-30.000
Tilskud Norddjurs Kommune, tag.....	0	-1.000.000
Tilskud Norddjurs Kommune, kælder.....	0	-294.735
Tilskud Norddjurs Kommune, ellader.....	-39.700	0
Tilskud Norddjurs Kommune, klatrevæg.....	-51.000	0
	<u>476.840</u>	<u>546.320</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
12 Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på debitorer	0	47
	<u>0</u>	<u>47</u>
13 Afskrivninger		
Bygninger	319.645	319.645
	<u>319.645</u>	<u>319.645</u>
14 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation, COVID-19	134.773	100.365
	<u>134.773</u>	<u>100.365</u>
15 Andre finansielle indtægter		
Skattekontoen	0	7
	<u>0</u>	<u>7</u>
16 Finansielle omkostninger		
Bank	9.403	2.231
Kommunekredit	134.745	138.789
Periodiseret primo	-40.000	-41.000
Periodiseret ultimo	39.000	40.000
Låneomkostninger	7.750	2.000
Kreditorer	765	311
Skattekontoen	50	0
Indeksring Lønmodtagernes Feriemidler	553	394
	<u>152.266</u>	<u>142.725</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
17 Bygninger på lejet grund		
Kostpris, primo	8.571.880	8.571.880
Kostpris 31. december 2021	8.571.880	8.571.880
Opskrivninger, primo.....	2.419.209	2.419.209
Opskrivninger 31. december 2021.....	2.419.209	2.419.209
Af-/nedskrivninger, primo	-2.453.176	-2.133.531
Årets af-/nedskrivninger	-319.645	-319.645
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-2.772.821	-2.453.176
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	8.218.268	8.537.913
Regnskabsmæssig værdi uden opskrivninger af bygninger på lejet grund 6.912 t.kr.		
18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	81.885	81.885
Kostpris 31. december 2021	81.885	81.885
Af-/nedskrivninger, primo	-81.885	-81.885
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-81.885	-81.885
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	0	0
19 Andre tilgodehavender		
Tilskud Norddjurs Kommune.....	0	696.333
Lønkomensation, COVID-19	0	17.264
Mellemregning Nørre Djurs Håndboldklub	4.843	4.843
Moms og afgifter	191.037	496.054
	195.880	1.214.494

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
20 Periodeafgrænsningsposter		
Forsikring.....	0	7.408
	<u>0</u>	<u>7.408</u>
21 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning.....	32.606	33.279
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1164917	262.422	162.053
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2014632	0	2.139
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2014616	0	3.785
Danske Bank, konto nr. 3409 3409787568	498	498
	<u>295.526</u>	<u>201.754</u>
22 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	2.986.259	3.567.090
Årets resultat.....	-268.574	-580.831
Årets afskrivninger	-96.768	-96.768
Overførsel fra reserve for opskrivninger	96.768	96.768
Egenkapital ultimo	<u>2.717.685</u>	<u>2.986.259</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Kapital, oprindelig primo	825.741	825.741
Kapital, oprindelig ultimo.....	825.741	825.741
Reserve for opskrivninger primo	1.403.143	1.499.911
Årets afskrivninger	-96.768	-96.768
Reserve for opskrivninger ultimo	1.306.375	1.403.143
Overført resultat, primo	757.375	1.241.438
Overførsel fra reserve for opskrivninger	96.768	96.768
Årets resultat.....	-268.574	-580.831
Overført resultat ultimo	585.569	757.375
Egenkapital ultimo	<u>2.717.685</u>	<u>2.986.259</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
23 Prioritetsgæld		
Kommunekredit, opr. 2.126.310 kr., 3,09 % p.a.	1.734.578	1.788.958
Afdrag kommende år	-56.000	-54.000
Kommunekredit, opr. 3.598.689 kr., 2,61 % p.a.	2.990.119	3.083.965
Afdrag kommende år	-96.000	-94.000
	<u>4.572.697</u>	<u>4.724.923</u>
24 Anden gæld		
Lønmodtagernes Feriemidler.....	48.276	47.723
A-skattelån 4.....	18.778	0
	<u>67.054</u>	<u>47.723</u>
25 Anden gæld		
Lån Nørre Djurs Håndboldklub.....	200.000	200.000
Lån Norddjurs Kommune	0	133.334
A-skattelån 3	60.181	0
A-skat og AM-bidrag.....	50.213	86.358
ATP-bidrag	1.893	1.704
Løn og feriepenge, beskattet.....	2.914	6.674
Løn og feriepenge, ubeskattet.....	97.000	16.000
Beregnet skyldig rente	39.000	40.000
	<u>451.201</u>	<u>484.070</u>
26 Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud Norddjurs Kommune kommende år	469.477	463.353
	<u>469.477</u>	<u>463.353</u>
27 Eventualposter mv.		
Der påhviler ikke institutionen kautions- eller eventualforpligtelser.		

NOTER

28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er deponeret ejerpantebreve nom. 3.559 t.kr. og nom. 2.060 t.kr. overfor Norddjurs Kommune vedr. gæld til Kommunekredit. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 8.218 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 1.100 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 8.218 t.kr. pr. 31. december 2021.