



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Foreningen Naturcenter Randers Fjord

(Kyst- og Fjordcentret)

CVR-nr.: 19 37 69 90

Årsregnskab for 2020

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 26/5 2021.

Lars Nielsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8 - 9
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	10 – 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Noter	16 - 19

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2020 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 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjordcentret, den 27. april 2021

Bestyrelse:


Jane Bjørn Christiansen
Formand


Niels Erik Nørgaard


Peter Moeskjær


Kirsten Bjerg
Næstformand


Lotte Olesen


Møtte Moberg


Søren Mogensen

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 2020, 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 2020 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. 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 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 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 27. april 2021

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
Søren Mogensen

Daglig ledelse

Centerleder Carsten Enemark

Pengeinstitutter

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er på almennyttig 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 2020 var på mange områder et meget specielt år, dels blev der introduceret en ny coronavirus og dels kom der efter mange års diskussioner og overvejelser en afklaring på vores lån hos Arbejdsmarkedets Feriefond. Begge dele har meget stor betydning for årsresultatet.

Driftsresultatet for 2020 er et underskud på kr. 8.424,- Resultatet inkl. afskrivninger viser underskud på kr. 195.924,-

Omsætningen er faldet med næsten kr. 400.000,- At vi kommer i mål med et acceptabelt resultat skyldes i høj grad en række forskellige hjælpepakker. Vi har i alt fået kr. 491.437,- i form af hjælp til faste omkostninger, lønkomensation, direkte støtte samt mulighed for at lave ekstra aktiviteter.

Af de ekstra midler er kr. 193.572,- betaling for aktiviteter, som vi søgte om at kunne gennemføre som en del af regeringens sommerprogram. Det var aktiviteter, som var gratis for publikum at deltage i. Vi har så efterfølgende sendt en faktura for aktiviteten. Men vi har taget beløbet med under tilskud, fordi det ellers vil give et forkert sammenligningsgrundlag i forhold til årene før og til de år der kommer.

Årets samlede resultat er et overskud på kr. 3.613.728,-. Det store overskud er genereret af en gældseftergivelse fra Arbejdsmarkedets Feriefond (AFF) på kr. 3.809.652,-. Efter flere års usikkerhed med lånevilkår fra AFF kom der en politisk løsning på lånet hos AFF. Det er stadig min opfattelse, at de lån vi har optaget gennem tiden, var med den forudsætning, at de enten ville blive eftergivet eller forlænget på samme betingelser i yderligere 25 år. På et tidspunkt så det tilmed ud til at lånet skulle indfris på pålydende værdi, altså 4.2 mio. Det endte så med en eftergivelse på 90%, som forrentes med 2% og skal indfris i løbet af 25 år. Så set i det lys er det en god løsning. Vi har altså ikke fået flere penge i kassen, men vores egenkapital er med eftergivelsen blevet positiv igen

Med en række restriktioner for 2021, og ikke mindst restriktioner for mange af dem som traditionelt besøger os i forår og efterår, så ser 2021 meget svært ud.

Voer Færgested, april 2021
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 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 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 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	2020	2019
1 Omsætning	1.146.367	1.544.695
2 Vareforbrug m.v.	-204.056	-206.926
Bruttoresultat	942.311	1.337.769
3 Personaleomkostninger	-2.422.927	-2.498.419
4 Andre eksterne omkostninger	-991.863	-947.562
Driftsresultat før afskrivninger	-2.472.479	-2.108.212
5 Afskrivninger	-187.500	-186.988
Resultat før finansielle poster	-2.659.979	-2.295.200
Finansielle indtægter	499	435
Finansielle omkostninger	-5.880	-61.222
Resultat før driftstilskud	-2.665.360	-2.355.986
6 Driftstilskud mv.	2.469.437	1.979.000
Resultat efter driftstilskud	-195.924	-376.986
Gældseftergivelse Arbejdsmarkedets Feriefond	3.809.652	0
Årets resultat	3.613.728	-376.986

Balance

Noter	31/12 2020	31/12 2019
Grunde og bygninger	4.802.996	4.889.208
Tekniske installationer	570.232	624.279
Driftsmateriel og inventar	54.256	101.497
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.427.484</u>	<u>5.614.984</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.427.484</u>	<u>5.614.984</u>
Varebeholdninger	<u>24.209</u>	<u>30.259</u>
Tilgodehavender fra salg	19.035	10.234
Andre tilgodehavender	189.458	101.195
Periodeafgrænsningsposter	300	0
Tilgodehavende i alt	<u>208.793</u>	<u>111.429</u>
8 Likvide beholdninger	<u>22.647</u>	<u>23.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>255.649</u>	<u>164.688</u>
Aktiver i alt	<u>5.683.133</u>	<u>5.779.672</u>

Balance

Noter	31/12 2020	31/12 2019
9 Egenkapital	3.247.204	-366.524
Arbejdsmarkedets Feriefond	406.363	4.232.947
Prioritetsgæld	1.202.759	1.269.698
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.609.122	5.502.645
10 Kortfristet del af langfristet gæld	81.160	62.228
Gæld til kreditinstitutter	86.110	219.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.180	13.589
Periodeafgrænsningsposter	249.873	58.403
11 Anden gæld	375.484	289.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	826.806	643.551
Gældsforpligtelser i alt	2.435.929	6.146.196
Passiver i alt	5.683.133	5.779.672
12 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2020	2019
1. Omsætning		
Entreindtægter børn og grupper	68.175	92.538
Entreindtægter voksne og grupper	221.160	247.039
Teambuilding	121.009	130.070
Undervisning	219.043	203.957
Kanoer - Grenaa	24.746	18.120
Klitten 1	13.710	66.149
Overnatning	58.140	79.119
Værelser og sal, Bålhus	40.664	81.616
Solhytten og rengøring	4.875	100.624
Hytter og rengøring	126.250	86.624
Grillarrangementer	6.284	35.310
Frokost	17.960	39.726
Naturvejleder	0	0
Kiosksalg og leje af udstyr	111.401	189.791
RIB salg og aktiviteter	75.020	140.000
Udlejning af motorbåde	37.080	39.074
Skrubbelauget	850	-5.063
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt	1.146.367	1.544.695
	<hr/>	<hr/>
2. Vareforbrug mv.		
Køb af varer	81.583	119.797
Varebeholdninger pr. 31/12 2019	30.259	28.229
Varebeholdninger pr. 31/12 2020	-24.209	-30.259
Udgifter vedrørende RIB	79.341	60.827
Udgifter vedrørende motorbåde	37.082	27.947
Blå flag	0	385
	<hr/>	<hr/>
Vareforbrug mv. i alt	204.056	206.926
	<hr/>	<hr/>
3. Personalemkostninger		
Lønninger mv.	2.739.514	2.976.671
Honorarer	0	0
Sociale bidrag	30.671	38.145
Kørsel	7.216	7.608
Skrubbekørsel	253	0
Regulering feriepengeforpligtelse	52.448	-36.008
Forsikringer	25.586	19.635
Øvrige personaleomkostninger	30.937	27.747
Løntilskud Norddjurs Kommune m.fl.	-463.698	-506.057
Løn anvendt til energiforbedringer (tilskudsberettiget)	0	-29.323
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	2.422.927	2.498.419
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2020	2019
4. Andre eksterne omkostninger		
Naturskole, udstilling mv.	13.984	37.506
Markedsføring	143.986	217.009
Lokaleomkostninger	212.607	262.622
Biludgifter	58.205	28.744
Administrationsomkostninger	563.081	401.681
	<hr/>	<hr/>
Andre eksterne omkostninger i alt	991.863	947.562
	<hr/>	<hr/>
5. Afskrivninger		
Grunde og bygninger	86.212	86.212
Tekniske installationer	54.047	54.047
Øvrigt driftsmateriel og inventar	47.241	46.729
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger i alt	187.500	186.988
	<hr/>	<hr/>
6. Driftstilskud mv.		
Norrdjurs Kommune	1.970.000	1.973.000
Norrdjurs Kommune, ekstra tilskud	100.000	0
Friluftsrådet	6.000	6.000
Sommerferieaktiviteter	100.000	0
Miljøstyrelsen	93.572	0
Elro Fonden	10.000	0
Projekt "Varmepumper"	2.000	0
Hjælpepakke lønkomensation - COVID-19	114.891	0
Hjælpepakke til dækning af faste omkostninger - COVID-19	72.974	0
	<hr/>	<hr/>
Driftstilskud mv. i alt	2.469.437	1.979.000
	<hr/>	<hr/>

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Tekniske installationer	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2019	6.165.903	1.373.196	534.796
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2020	<u>6.165.903</u>	<u>1.373.196</u>	<u>534.796</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2019	1.276.695	748.917	433.299
Årets afskrivning	86.212	54.047	47.241
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2020	<u>1.362.907</u>	<u>802.964</u>	<u>480.540</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2020	<u>4.802.996</u>	<u>570.232</u>	<u>54.256</u>

	31/12 2020	31/12 2019
8. Likvide beholdninger		
Danske Bank, indlånskonti	647	0
Sparekassen Kronjylland, garantkapital	20.000	20.000
Kontant beholdning	2.000	3.000
Mobilepay	0	0
Likvide beholdninger i alt	<u>22.647</u>	<u>23.000</u>

9. Egenkapital

Saldo pr. 31/12 2019	-366.524	10.463
Overført overskud	<u>3.613.728</u>	<u>-376.986</u>
Saldo pr. 31/12 2020	<u>3.247.204</u>	<u>-366.524</u>

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Arbejdsmarkedets Feriefond	423.295	16.932	338.636
Prioritetsgæld	<u>1.266.987</u>	<u>64.228</u>	<u>907.550</u>
	<u>1.690.282</u>	<u>81.160</u>	<u>1.246.186</u>

Noter

11. Anden gæld

Moms	39.314	3.298
Løn og feriepenge	286.155	233.707
Skyldige omkostninger	50.015	52.492
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	375.484	289.497

12. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med Arbejdsmarkedets Feriefond på tkr. 423 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 2020 tkr. 4.803

Der er ydet tilskud fra Friluftsrådet på tkr. 500 til opførelse af Bålhus. Beløbet skal tilbagebetales, hvis ejendommen sælges eller overgår til andet formål inden for 10 år efter udbetaling. Beløbet er udbetalt i 2011.