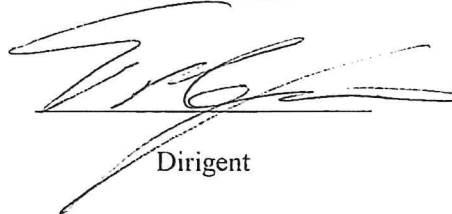


**Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter**  
**CVR-nr. 32 42 17 25**  
**Ydesvej 2, 8500 Grenaa**

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på bestyrelsesmødet,  
den <sup>9</sup>/3 2021



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Foreningsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning .....	8

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

Anvendt regnskabspraksis .....	10
Resultatopgørelse .....	14
Balance .....	15
Noter .....	17

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Grenaa, den 9 / 3 2021

### Bestyrelse



Torben Jensen  
Formand



Morten Torp Nielsen



Bjørn Johansen



Alf Sørensen



Pia Bjerregaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til medlemmerne af Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter for perioden 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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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 forpligtelser i henhold til disse regler og 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 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 de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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:

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 institutionens 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 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.

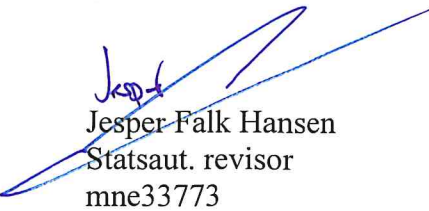
## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 9 / 3 2021

**ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr.: 33946406



Jesper Falk Hansen  
Statsaut. revisor  
mne33773

## FORENINGSOPLYSNINGER

<b>Institutionen</b>	Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter Ydesvej 2 8500 Grenaa
	E-mail:                   vh@grenaa-ic.dk
	CVR-nr:                   32 42 17 25
	Kundenr                  1085/ JFH / ML / MI
	Regnskabsår:           1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Torben Jensen, formand Morten Torp Nielsen Bjørn Johansen Alf Sørensen Pia Bjerregaard
<b>Revisor</b>	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

Drift af Grenaa Idrætscenter, svømmehal og cafeteriaet Sportscafeen.

Resultatopgørelsen 2020 for DSI Grenaa Idrætscenters samlede aktiviteter.

### Udvikling i faciliteter, aktiviteter og økonomiske forhold

Grenaa Idrætscenter har også i 2020 arbejdet intenst og målrettet, med at genstarte og realisere DSI GIC-projekt 2019-2022. Projektet som er et moderniserings- og udbygningsprojekt, af idrætscenteret hvor Lokale & Anlægsfonden og GIC Brugerråd har været med indover projektet siden 2016, bl.a. for rådgivning og sparring, for at udvikle DSI Grenaa Idrætscenter til fremtidens brug og brugere. Der har været afholdt arkitektkonkurrence i 2017 som JA-JA arkitekterne vandt. Efterfølgende har der været en stor og god brugerinddragelse, for at sikre tilpasningen af projektet til brugernes behov og ønsker.

Projektet blev desværre sat i bero i juli 2018 pga. af Norddjurs Kommunes økonomi.

GIC-projektet har primo 2020 genoptaget forhandlingerne med Norddjurs kommune og der er genoptaget afdækning af økonomi og omfanget af udvidelsen og moderniseringen i løbet af medio 2020. Politisk er der nu en sag på vej gennem "systemet" og sagen behandles i Kommunalbestyrelsen den. 23-02-2021.

Grenaa Idrætscenter (GIC) har også i 2020 haft fokus på den daglige drift af idrætscenteret, med tilhørende stadionanlæg, svømmehal, badstue og Sportscafeen, samt af pedel- og rengøringsopgaver for Randers Social- og Sundhedsskoles afdeling i Grenaa. 10KCD Djursland forblev på Grenaa Idrætscenter, da Viden Djurs har overtaget driften af 10KCD Djursland, og Grenaa Idrætscenter udlejer nu lokaler til Viden Djurs 10KCD Djursland. GIC har herudover lidt rengørings- og pedelarbejde for 10KCD.

Vedr. svømmehallen kan GIC stadigvæk konstatere, at vi er ramt af besparelserne på folkeskoleområdet. Gymnasierne er ligeledes pålagt besparelser, disse besparelser påvirker vores salg af skoletider og skolebilletter.

GIC har gennemført tiltag i GIC, for at øge indtægterne, og reducere driftsomkostningerne bl.a. ved at lukke svømmehallen tirsdag formiddag og i timer midt på dagen om torsdagen. Der er dog stadigvæk mulighed for at afvikle enkeltstående aktiviteter i svømmehallen begge dage.

Med tiltagene forventer GIC at få en bedre balance i svømmehallens økonomi i 2021.

GIC er nu på vej med i et nyt koncept for Badstuen, et koncept som GIC skal færdigudvikle i 2021, for dermed at kunne hæve besøgstallet og omsætningen i 2021.

GIC har også haft til opgave i 2020 at få en bedre balance i økonomien for Sportscafeen. GIC skal have et samlet bedre driftsresultat for Sportscafeen i 2020. GIC har indgået forpagtningsskifte med Campus Djursland. En aftale hvor GIC betaler Campus Djursland at drive Sportscafeen for GIC.

Kunstgræsbanen bidrager positivt til idrætscenterets økonomi.

Dog kan GIC ikke fastholde omfanget af vores baneudlejning af græs- og kunstgræsbaner i forhold til det tidligere omfang, da der er blevet etableret mange nye kunstgræsbaner i vores kundeområde.



## LEDELSESBERETNING

Vi satser derfor fremadrettet mere på stævner o. lign. hvortil vi kan udleje boldbaner.

GIC arbejder konstant på at tiltrække flere større arrangementer, tiltrække nye kunder og tilknytte flere opgaver til GIC, for bl.a. at kunne opveje den manglende indtægt på den almindelige baneudlejning.

### **Følgende har haft indvirkning på årets resultat ved forbrug af fondstilskud, hensatte midler og af egenkapitalen:**

Der er i 2020 foretaget følgende større investeringer:

- Ny hjemmeside, med booking- og delvis faktureringsmuligheder.
- Renovering af billetautomat ved indgang til svømmehallen.
- Optimerings- og renoveringsopgaver i svømmehallen.
- Lakering af hal gulve.
- Klargøring af reklame- og infoskærme.
- Ekstra renovering af og eftersyn af maskinparken.
- Ny server og postsystem.

GIC betaler fra og med 1. januar 2021 ikke husleje for badstuen til Norddjurs kommune.

Huslejudgiften for Badstuen blev overdraget af Norddjurs Kommune til GIC pr. 1.10.2009, huslejen skulle dække kommunens udgifter i forbindelse med låneoptagelsen for indfrielse af bank og kreditforeningslån i Badstuen.

### **Personaleforhold**

GIC reducerede personalet med 3 personer i 2019, heraf en idrætsassistent, en livredder 17 timer, Sportscafeen med 50 personaletimer. Souschefen har ca. halv tid i administration og halv tid i idrætscenteret. Dette er en nødvendighed for at kunne opfylde og løse de stigende administrative opgaver, ved overgang til den af folkettinget besluttede digitalisering indenfor bl.a. fritidsområdet. Disse administrative opgaver omfatter bl.a. nem adgang til booking og til at se hvad GIC og andre idrætsanlæg kan tilbyde kommunens borgere og gæster samt håndteringen af persondataloven. Der er i løbet af 2020 indkøbt en afløser for vores sjakbajs på rengøringsområdet fra 1. september 2020.

### **Usædvanlige forhold**

Der vil være usædvanlige regnskabsforhold som følge af Corona-virus pandemien.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil påvirke GIC's finansielle stilling. Pga. Corona-virus pandemien er GIC igen fra og med d. 12. december 2020, blevet lukket helt ned for udlejning af faciliteter. Det vides ikke hvornår GIC får lov til at åbne op igen, og i hvilket omfang GIC åbnes helt eller delvist.

En eventuel opstart på GIC-projekt 2019 – 2022, vil kunne belaste vores egenkapital negativt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Feriepengeforpligtelser indregnes fremadrettet under anden gæld.

Tidligere har skyldige feriepenge ikke været indregnet i regnskabet som følge af en aftale som institutionen har indgået med Norddjurs Kommune, af denne aftale fremgik det at Norddjurs Kommune har forpligtet sig til at overtage eventuelle feriepengeforpligtelser ved fratræden af medarbejdere uden mulighed for refusion i tilfælde af at driftsaftalen med Grenaa Idrætscenter bliver ophævet.

Som følge af overgang til den nye ferielov, ændres regnskabspraksis således, at feriepengeforpligtelsen fremover indregnes i regnskabet, da feriepengeforpligtelsen for overgangsperioden løbende forfalder til betaling.

Praksisændringen har betydet en nedgang på egenkapitalen på i alt 1.034.719 kr. samt en tilskrivning af feriepengeforpligtelserne under anden gæld på i alt 1.034.719 kr.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Nettoomsætning**

Indtægter bestående af driftstilskud fra Norddjurs Kommune vedrørende regnskabsperioden indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### **Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	6 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

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

### Hensættelse til vedligeholdelse/udskiftning

Ved indgåelsen af driftsaftale (indgået mellem DSI GIC og Norddjurs Kommune, som institutionen var forpligtet til at tiltræde) og ved beregningen af driftstilskuddet er forudsat, at der reserveres 180.000 kr. pr. år til vedligeholdelse (udskiftning) af den pr. opstarten (1/10 2009) værende bestand af inventar/løsøre samt 120.000 kr. til (indvendig) vedligeholdelse af bygninger.

Beløbet i alt 300.000 kr. (dog 325.000 kr. i 2019 samt 2020) pr. år udgiftsføres i resultatopgørelsen og et tilsvarende beløb hensættes til konto under passiver "Hensættelse til vedligeholdelse/udskiftning".

Årets udgifter til større vedligeholdelsesarbejder/udskiftning vil derfor blive belastet denne konto. Hvis kontoen går i "underskud", vil "underskuddet" dog blive belastet resultatopgørelsen.

Nyanskaffelser, der ikke er udskiftning, vil ved køb over 40.000 kr. blive aktiveret og afskrevet over forventet levetid. Ved købspris under 40.000 kr. vil beløbet blive fratrukket i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indtægter.....	9.542.980	10.677.370
Omkostninger til drift.....	-9.482.538	-9.646.003
Afskrivninger.....	-102.065	-95.548
<b>1 DÆKNINGSBIDRAG.....</b>	<b>-41.623</b>	<b>935.819</b>
2 Administrationsomkostninger .....	-848.041	-478.042
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER .....</b>	<b>-848.041</b>	<b>-478.042</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>	<b>-889.664</b>	<b>457.777</b>
3 Andre driftsindtægter.....	464.202	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-425.462</b>	<b>457.777</b>
4 Andre finansielle omkostninger.....	-20.625	-4.778
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-446.087</b>	<b>452.999</b>
<b>RESULTAT.....</b>	<b>-446.087</b>	<b>452.999</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-446.087	452.999
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-446.087</b>	<b>452.999</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**  
**AKTIVER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
5 Grunde og bygninger .....	287.164	349.780
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	365.903	305.556
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>653.067</b>	<b>655.336</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>653.067</b>	<b>655.336</b>
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	29.000	23.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>29.000</b>	<b>23.000</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	733.079	449.854
Andre tilgodehavender .....	184.448	218.894
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>917.527</b>	<b>668.748</b>
	<hr/>	<hr/>
7 <b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.855.334</b>	<b>2.047.715</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.801.861</b>	<b>2.739.463</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.454.928</b>	<b>3.394.799</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**  
**PASSIVER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overført resultat.....	841.640	2.322.446
<b>8 EGENKAPITAL.....</b>	<b>841.640</b>	<b>2.322.446</b>
9 Andre hensatte forpligtelser.....	391.738	299.324
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>391.738</b>	<b>299.324</b>
Deposita .....	165.230	127.310
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>165.230</b>	<b>127.310</b>
Kreditinstitutter.....	22	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	761.346	402.815
10 Anden gæld.....	1.294.952	242.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.056.320</b>	<b>645.719</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.221.550</b>	<b>773.029</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.454.928</b>	<b>3.394.799</b>
11 Eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
<b>1 DÆKNINGSBIDRAG</b>		
Idrætscenter		
Indtægter		
Driftstilskud fra Norddjurs Kommune .....	1.320.524	1.315.469
Lokale- og baneudlejning Norddjurs Kommune .....	2.350.536	2.235.600
Udleje lokaler og baner i øvrigt .....	1.138.954	1.560.523
Forpagtning, stadionbygning .....	0	13.983
Salg af ydelser .....	459.097	866.202
Kassedifferencer .....	-278	-464
	<b>5.268.833</b>	<b>5.991.313</b>
Omkostninger til drift		
Lønninger .....	-4.116.572	-3.845.631
AER-bidrag .....	100.961	89.116
Samlet betaling .....	-72.409	-99.380
Arbejdsskade/erhvervsansvar (forsikring) .....	-24.131	-26.874
Arbejdstøj (sko m.v.) .....	-19.628	-22.449
Driftsudgifter maskinpark .....	-139.087	-156.552
Forbrug el, vand og varme .....	-301.116	-338.747
Reparation og vedligeholdelse, lokaler og inventar .....	-113.116	-69.179
Alarm abonnement .....	-13.729	-27.325
Varekøb frø, gødning m.v. ....	-106.688	-181.810
Foreningshjælp .....	0	-3.515
Rengøringsartikler m.v. ....	-32.174	-56.419
Renovation .....	-14.211	-18.644
Hensættelse til vedligeholdelse/udskiftning .....	-325.000	-325.000
	<b>-5.176.900</b>	<b>-5.082.409</b>
Afskrivninger		
Afskrivning bygninger .....	-62.616	-62.616
Afskrivning driftsmidler .....	-39.449	-32.932
	<b>-102.065</b>	<b>-95.548</b>
<b>Idrætscenter i alt .....</b>	<b>-10.132</b>	<b>813.356</b>

## NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
Svømmehal og badstue		
Indtægter		
Driftstilskud fra Norddjurs Kommune .....	996.184	992.371
Lokaleudlejning Norddjurs Kommune .....	1.773.212	1.686.506
Udleje af lokaler i øvrigt.....	82.708	134.302
Salg badebilletter m.v. ....	1.329.999	1.698.311
Salg af tjenesteydelser (livredder m.v.) .....	94.996	173.909
Indtægtsførelse af forældede gavekort .....	0	2.420
Kassedifferencer .....	-2.952	-1.762
	<u>4.274.147</u>	<u>4.686.057</u>
 Omkostninger til drift		
Lønninger.....	-3.131.487	-3.100.224
Løntilskud.....	0	3.012
AER-bidrag.....	8.854	0
Forsikring.....	-19.743	-21.987
Arbejdstøj (sko m.v.).....	-7.265	-904
Husleje .....	-261.000	-261.800
Forbrug el, vand og varme.....	-556.828	-651.582
Alarm abonnement .....	-1.311	0
Varekøb .....	-91.431	-138.714
Varelager primo .....	-23.000	-26.000
Varelager ultimo .....	29.000	23.000
Reparation og vedligeholdelse lokaler, inventar og maskiner.....	-77.860	-110.613
Mindre nyanskaffelser .....	-1.186	-9.763
Rengøring .....	-43.381	-94.019
	<u>-4.176.638</u>	<u>-4.389.594</u>
 <b>Svømmehal og badstue i alt .....</b>	 <b>97.509</b>	 <b>296.463</b>
 Sportscafeen		
Udgift til bortforpagtning .....	-129.000	-174.000
 <b>Sportscafeen i alt.....</b>	 <b>-129.000</b>	 <b>-174.000</b>
	<u><b>-41.623</b></u>	<u><b>935.819</b></u>

## NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
<b>2 Administrationsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame.....	5.421	20.104
Repræsentation .....	765	1.388
Advokat .....	8.050	2.440
Avisabonnement .....	5.535	5.246
Forsikringer .....	49.475	49.610
IT omkostninger .....	41.171	25.514
Konsulentassistance.....	18.928	53.500
Kontingenter .....	37.308	37.357
Kontorartikler/tryksager .....	30.592	31.930
Kursusudgifter .....	13.485	16.004
Mindre nyanskaffelser .....	6.591	30.277
Personaleomkostninger.....	7.914	22.608
Papir, desinfektionsmiddel mv. ....	68.421	20.245
Bestyrelsesmøder.....	2.160	6.099
Porto/gebyr .....	12.727	14.923
Revisor.....	48.400	44.600
Telefon og internet.....	21.245	47.620
Projektstyring/arkitekt, modernisering- og udbygningsprojekt .....	452.902	18.504
Diverse.....	16.951	9.542
Konstateret tab på debitorer.....	0	20.531
	<u><b>848.041</b></u>	<u><b>478.042</b></u>
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Corona kompensation.....	464.202	0
	<u><b>464.202</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	20.625	4.778
	<u><b>20.625</b></u>	<u><b>4.778</b></u>

## NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
<b>5 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris, primo .....	626.164	626.164
Kostpris 31. december 2020 .....	626.164	626.164
Af-/nedskrivninger, primo .....	-276.384	-213.768
Årets af-/nedskrivninger .....	-62.616	-62.616
Af-/nedskrivninger 31. december 2020 .....	-339.000	-276.384
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b>	<b>287.164</b>	<b>349.780</b>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo .....	394.492	261.640
Tilgang i årets løb .....	99.796	132.852
Kostpris 31. december 2020 .....	494.288	394.492
Af-/nedskrivninger, primo .....	-88.936	-56.004
Årets af-/nedskrivninger .....	-39.449	-32.932
Af-/nedskrivninger 31. december 2020 .....	-128.385	-88.936
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b>	<b>365.903</b>	<b>305.556</b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdninger.....	42.481	30.754
DJB 7320-1256150.....	1.487.493	1.900.627
DJB 7320 1646228 .....	6.782	20.031
DJB 7320 1897011 .....	0	4.742
DJB 7320-1256176.....	90.982	91.561
DJB 7320-2061583.....	227.596	0
	<b>1.855.334</b>	<b>2.047.715</b>

## NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
<b>8 Egenkapital</b>		
Egenkapital primo.....	2.322.446	1.869.447
Årets resultat.....	-446.087	452.999
Overførsel til feriepenge saldi .....	-1.034.719	0
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b>841.640</b>	<b>2.322.446</b>
Egenkapitalen specificeres således:		
Overført resultat, primo .....	2.322.446	1.869.447
Overførsel til feriepenge saldi .....	-1.034.719	0
Årets resultat.....	-446.087	452.999
Overført resultat ultimo .....	841.640	2.322.446
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b>841.640</b>	<b>2.322.446</b>
<b>9 Andre hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse primo .....	299.324	292.807
Årets ordinære henlæggelse.....	325.000	325.000
Springgrav .....	0	-18.174
Renovering af vipper .....	0	-55.369
Lys i svømmehal.....	0	-160.486
Tilskud NRGIs værdipulje "grøn" svømmehalsbelysning.....	0	148.525
Udskiftning af AV-udstyr.....	0	-60.713
Værktøj, bundsuger og brusepaneler .....	0	-34.584
Modernisering netværk.....	0	-52.094
Renovering vinduer og rem tribune.....	0	-31.783
Udskiftning af lamper i idrætscenteret .....	0	-11.300
Renovering af Svømmehallen .....	0	-42.505
Implementering af nyt bookingsystem .....	-38.200	0
Renovering billetautomat samt indgang svømmehal.....	-36.359	0
Optimering og renovering af svømmehal .....	-60.776	0
Lakering gulv haller.....	-28.207	0
Optimering infoskærme, it, cts .....	-43.073	0
Renovering vedrørende maskiner .....	-25.971	0
	<b>391.738</b>	<b>299.324</b>

## NOTER

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>10 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	180.582	203.150
Feriepenge samtidighedsferie samt 6. ferieuge .....	371.449	0
Indefrosne feriepenge, overgangsperioden.....	663.270	0
Skyldig løn.....	72.167	31.932
Gavekort .....	7.484	7.822
	<u>1.294.952</u>	<u>242.904</u>

**11 Eventualposter mv.**

Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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