

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

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på institutionens ordinære generalforsamling,  
den 24. april 2024

---

Knud Ove Nielsen  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

Institutionsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning .....	8

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	13
Balance .....	14
Noter .....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 24. april 2024

### Bestyrelse

Anne Møller Svane  
Formand

Niels Ole Svit  
Næstformand

Karen Margrethe Fogh Nielsen

Christian Lorenz Høgh  
Hinrichsen

Jan Petersen

Sebastian Rode-Møller Grauert

Marianne Pedersen

## 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 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, 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 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med god regnskabsskik, 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 revisorers 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 24. april 2024

**ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
CVR-nr.: 33946406

Michael Iuel  
Statsaut. revisor  
mne28602

## INSTITUTIONSOPLYSNINGER

<b>Institutionen</b>	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 / MTJ
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Anne Møller Svane, formand Niels Ole Svit, næstformand Karen Margrethe Fogh Nielsen Christian Lorenz Høgh Hinrichsen Jan Petersen Sebastian Rode-Møller Grauert Marianne Pedersen
<b>Revisor</b>	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 2023 er positivt påvirket af ekstraordinært driftstilskud på 300 t.kr. og donation på 50 t.kr. EU har ydet tilskud på 100 t.kr. til padelbane, EU-tilskuddet indtægtsføres i takt med at aktivet afskrives. EU-tilskud og donation er indtægtsført under andre driftsindtægter. 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 for ikke tilfredsstillende.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen for 2023 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

#### Vareforbrug m.v., lønomkostninger og cafeteriaomkostninger

Vareforbrug m.v. omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne samt andre udgifter i forbindelse med arrangementer. Lønomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til institutionens ansatte. Cafeteriaomkostninger omfatter omkostninger til reparation og vedligeholdelse af udstyr, mindre nyanskaffelser 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 på lejet grund	10-25 år	0-3.000 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### 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.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende driftstilskud i det efterfølgende år og EU-tilskud til padelbane.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
2 Nettoomsætning.....	3.303.265	2.766.704
3 Vareforbrug m.v. ....	-711.141	-512.728
4 Lønomsætninger.....	-170.420	-157.306
5 Cafeteriaomkostninger.....	-38.418	-59.418
	<hr/>	<hr/>
<b>DÆKNINGSBIDRAG.....</b>	<b>2.383.286</b>	<b>2.037.252</b>
6 Personaleomkostninger.....	-819.686	-730.397
7 Salgsomkostninger.....	-76.428	-41.333
8 Autodriftsomkostninger.....	-39.535	-32.689
9 Administrationsomkostninger .....	-356.273	-259.954
10 Lokaleomkostninger .....	-424.045	-377.756
11 Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser .....	-363.976	-375.960
12 Øvrige kapacitetsomkostninger .....	-4.623	-800
	<hr/>	<hr/>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER .....</b>	<b>-2.084.566</b>	<b>-1.818.889</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....</b>	<b>298.720</b>	<b>218.363</b>
13 Afskrivninger.....	-423.218	-371.433
14 Andre driftsindtægter.....	61.707	520.195
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</b>	<b>-62.791</b>	<b>367.125</b>
15 Finansielle omkostninger.....	-184.742	-161.809
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØRSKAT .....</b>	<b>-247.533</b>	<b>205.316</b>
16 Skat af årets resultat.....	31.712	-31.712
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT.....</b>	<b>-215.821</b>	<b>173.604</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-215.821	173.604
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-215.821</b>	<b>173.604</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
17 Bygninger på lejet grund .....	8.306.133	8.711.326
18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	153.212	171.237
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>8.459.345</b>	<b>8.882.563</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>8.459.345</b>	<b>8.882.563</b>
Varelager .....	63.000	72.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>63.000</b>	<b>72.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	111.398	48.191
19 Andre tilgodehavender .....	116.816	192.328
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>228.214</b>	<b>240.519</b>
<b>20 Likvide beholdninger</b> .....	<b>235.056</b>	<b>14.179</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>526.270</b>	<b>326.698</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.985.615</b>	<b>9.209.261</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kapital, oprindelig .....	825.741	825.741
Reserve for opskrivninger .....	1.112.838	1.209.606
Overført resultat.....	736.889	855.942
<b>21 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.675.468</b>	<b>2.891.289</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	31.712
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>31.712</b>
22 Kreditinstitutter.....	4.254.653	4.415.313
23 Anden gæld.....	251.610	229.465
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.506.263</b>	<b>4.644.778</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	161.000	195.778
24 Kreditinstitutter.....	0	578.374
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	1.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	213.877	569.377
25 Anden gæld.....	617.624	296.353
26 Periodeafgrænsningsposter.....	811.383	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.803.884</b>	<b>1.641.482</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.310.147</b>	<b>6.286.260</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.985.615</b>	<b>9.209.261</b>
27 Eventualposter mv.		
28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

**1 Usikkerhed ved indregning og måling**

Institutionens bygninger på lejet grund er medtaget til 7.899 t.kr. Bygningerne har et areal på 2.732 kvm., hvilket giver en kvm-pris på 2.891 kr. Værdiansættelsen er til dagsværdi. Da bygningerne ligger på lejet grund, kan man ikke anvende markedspris/salgpris 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.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Cafeteria.....	726.386	485.114
Arrangementer .....	136.000	166.172
Messer.....	0	6.440
Pay and play.....	40.109	15.283
Kontingent padel og tennis .....	0	5.400
Reklameskilte .....	76.000	70.000
Lejeindtægter køkken og mødelokaler m.v. ....	40.070	53.710
Lejeindtægter motionsrum, momsfri .....	2.012	668
Ydelser i nær tilknytning til sport, momsfri .....	88.057	108.800
Kassedifferencer .....	-2.941	-22.789
Tilskud Norddjurs Kommune .....	2.197.572	1.877.906
	<b>3.303.265</b>	<b>2.766.704</b>
<b>3 Vareforbrug m.v.</b>		
Varekøb cafeteria.....	635.141	428.767
Varelager primo .....	51.000	51.000
Varelager ultimo .....	-45.000	-51.000
Musik .....	70.000	83.961
	<b>711.141</b>	<b>512.728</b>
<b>4 Lønomsætninger</b>		
Løn cafeteria .....	170.420	157.306
	<b>170.420</b>	<b>157.306</b>



## NOTER

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5 Cafeteriaomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse udstyr.....	6.233	5.634
Reparation og vedligeholdelse, lokaler .....	0	236
Mindre nyanskaffelser .....	29.287	53.308
Serviceaftaler .....	2.898	0
Arbejdstøj .....	0	240
	<u><b>38.418</b></u>	<u><b>59.418</b></u>
<b>6 Personaleomkostninger</b>		
Løn halinspektør .....	414.716	405.792
Skyldig løn og feriepenge primo .....	-27.000	-97.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo .....	28.000	27.000
Løn bogholder.....	0	7.088
Løn rengøring .....	270.129	257.370
Modpost personalegoder.....	-5.512	-5.512
Pension halinspektør.....	67.667	66.432
Pension rengøring .....	28.604	27.243
Arbejdsskadeborsikring.....	6.287	6.135
Sundhedsforsikring .....	6.158	5.954
ATP-bidrag .....	7.763	7.100
Sociale bidrag .....	15.553	13.827
Personaleudgifter .....	5.904	8.968
Arbejdstøj .....	1.417	0
	<u><b>819.686</b></u>	<u><b>730.397</b></u>
<b>7 Salgsomkostninger</b>		
Repræsentation, gaver og blomster .....	500	1.430
Annoncer og reklamer .....	75.928	39.903
	<u><b>76.428</b></u>	<u><b>41.333</b></u>

## NOTER

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8 Autodriftsomkostninger</b>		
Forsikring.....	554	544
Vægtafgift.....	320	300
Reparation og vedligeholdelse.....	0	1.095
Kørselsgodtgørelse .....	38.661	30.750
	<u><b>39.535</b></u>	<u><b>32.689</b></u>
<b>9 Administrationsomkostninger</b>		
Advokat .....	4.000	10.000
Bestyrelsesmøder.....	2.679	4.216
Forsikringer .....	14.857	13.072
It abonnementer, software, support .....	34.990	53.079
It bookingsystem.....	17.548	13.800
It OnlinePOS.....	6.666	0
It konsulent .....	2.695	0
Kontingenter .....	31.878	28.791
Kontorartikler og tryksager .....	1.185	3.123
Konsulentassistance.....	44.583	8.115
Kurser .....	0	4.585
Leje i-charge .....	0	6.936
Danløn .....	3.114	2.224
Miljøcertificering, Green Key .....	2.500	4.705
Porto og gebyrer .....	29.369	10.140
Regnskabsmæssig assistance.....	96.080	35.000
Revision .....	28.825	27.455
Revision, regulering i afsatte beløb .....	7.000	0
Telefon og internet.....	8.983	7.581
Ikke fradragsberettiget andel moms .....	19.321	27.132
	<u><b>356.273</b></u>	<u><b>259.954</b></u>

## NOTER

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10 Lokaleomkostninger</b>		
Ejendomsskat.....	448	448
El.....	65.586	82.345
Vand.....	27.482	15.153
Varme .....	120.610	96.862
Renovation.....	6.171	18.763
Forsikring inkl. bonus.....	35.652	37.717
Rengøring .....	165.096	127.468
Varelager rengøring primo .....	21.000	20.000
Varelager rengøring ultimo .....	-18.000	-21.000
	<u><b>424.045</b></u>	<u><b>377.756</b></u>
<b>11 Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser</b>		
Gulv .....	5.142	59.408
Øvrige .....	201.923	103.322
Indretning mødelokale .....	0	646
Mindre nyanskaffelser .....	120.921	149.108
2 shelters, etablering .....	0	8.596
Gulvvasker.....	6.807	4.888
Udearealer.....	8.200	26.347
Tennisbaner .....	0	7.131
Leasing plæneklipper.....	20.983	16.514
	<u><b>363.976</b></u>	<u><b>375.960</b></u>
<b>12 Øvrige kapacitetsomkostninger</b>		
Konstateret tab på debitorer.....	4.623	800
	<u><b>4.623</b></u>	<u><b>800</b></u>
<b>13 Afskrivninger</b>		
Bygninger .....	405.193	362.420
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	18.025	9.013
	<u><b>423.218</b></u>	<u><b>371.433</b></u>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>14 Andre driftsindtægter</b>		
Moms og afgifter vedr. tidligere år .....	0	200.000
Lønrefusion.....	0	15.195
Lønkomensation, COVID-19 .....	-3.293	0
Tilskud Norddjurs Kommune, klatrevæg .....	0	35.000
Tilskud Norddjurs Kommune, basketbane .....	0	219.000
Tilskud Norddjurs Kommune, el .....	0	51.000
Tilskud EU, padelbane .....	15.000	0
Donationer .....	50.000	0
	<b>61.707</b>	<b>520.195</b>
<b>15 Finansielle omkostninger</b>		
Bank.....	51.714	20.096
Kommunekredit .....	126.310	130.586
Periodiseret primo.....	-37.000	-39.000
Periodiseret ultimo.....	36.000	37.000
Låneomkostninger .....	0	10.500
Kreditorer.....	4.604	725
Skattekontoen .....	970	712
Indeksering Lønmodtagernes Feriemidler .....	2.144	1.190
	<b>184.742</b>	<b>161.809</b>
<b>16 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-31.712	31.712
	<b>-31.712</b>	<b>31.712</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>17 Bygninger på lejet grund</b>		
Kostpris, primo .....	9.427.358	8.571.880
Tilgang i årets løb .....	0	855.478
	<u>9.427.358</u>	<u>9.427.358</u>
Kostpris 31. december .....	9.427.358	9.427.358
Opskrivninger, primo.....	2.419.209	2.419.209
	<u>2.419.209</u>	<u>2.419.209</u>
Opskrivninger 31. december.....	2.419.209	2.419.209
	<u>2.419.209</u>	<u>2.419.209</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-3.135.241	-2.772.821
Årets af-/nedskrivninger .....	-405.193	-362.420
	<u>-3.540.434</u>	<u>-3.135.241</u>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-3.540.434	-3.135.241
	<u>-3.540.434</u>	<u>-3.135.241</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b><u>8.306.133</u></b>	<b><u>8.711.326</u></b>
Regnskabsmæssig værdi uden opskrivninger af bygninger på lejet grund 6.466 t.kr.		
<b>18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo .....	262.135	81.885
Tilgang i årets løb .....	0	180.250
	<u>262.135</u>	<u>262.135</u>
Kostpris 31. december .....	262.135	262.135
	<u>262.135</u>	<u>262.135</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-90.898	-81.885
Årets af-/nedskrivninger .....	-18.025	-9.013
	<u>-108.923</u>	<u>-90.898</u>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-108.923	-90.898
	<u>-108.923</u>	<u>-90.898</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b><u>153.212</u></b>	<b><u>171.237</u></b>
<b>19 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	0	575
Mellemregning Nørre Djurs Håndboldklub .....	734	4.843
Moms og afgifter .....	116.082	186.910
	<u>116.816</u>	<u>192.328</u>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>20 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning.....	21.296	13.627
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1164917 .....	211.444	0
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2014632 .....	1.667	8
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2014616 .....	1	46
Danske Bank, konto nr. 3409 3409787568 .....	498	498
Halbooking - Betalingskort .....	150	0
	<u>235.056</u>	<u>14.179</u>
<b>21 Egenkapital</b>		
Egenkapital primo.....	2.891.289	2.717.685
Årets resultat.....	-215.821	173.604
Årets afskrivninger .....	-96.768	-96.769
Overførsel fra reserve for opskrivninger .....	96.768	96.769
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<u><b>2.675.468</b></u>	<u><b>2.891.289</b></u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Kapital, oprindelig primo .....	825.741	825.741
Kapital, oprindelig ultimo.....	825.741	825.741
Reserve for opskrivninger primo .....	1.209.606	1.306.375
Årets afskrivninger .....	-96.768	-96.769
Reserve for opskrivninger ultimo .....	1.112.838	1.209.606
Overført resultat, primo .....	855.942	585.569
Overførsel fra reserve for opskrivninger .....	96.768	96.769
Årets resultat.....	-215.821	173.604
Overført resultat ultimo .....	736.889	855.942
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<u><b>2.675.468</b></u>	<u><b>2.891.289</b></u>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>22 Kreditinstitutter</b>		
Kommunekredit, opr. 2.126.310, 3,09 % .....	1.620.686	1.678.505
Afdrag kommende år .....	-60.000	-58.000
Kommunekredit, opr. 3.598.689, 2,61 % .....	2.794.967	2.893.808
Afdrag kommende år .....	-101.000	-99.000
	<u><b>4.254.653</b></u>	<u><b>4.415.313</b></u>
<b>23 Anden gæld</b>		
Lån Glesborg Brugsforening .....	100.000	100.000
Afdrag kommende år .....	0	-10.000
Lån Djurssport ApS .....	100.000	100.000
Afdrag kommende år .....	0	-10.000
Lønmodtagernes Feriemidler .....	51.610	49.465
A-skattelån 4 .....	0	18.778
Afdrag kommende år .....	0	-18.778
	<u><b>251.610</b></u>	<u><b>229.465</b></u>
<b>24 Kreditinstitutter</b>		
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1164917 .....	0	578.374
	<u><b>0</b></u>	<u><b>578.374</b></u>
<b>25 Anden gæld</b>		
Lån Nørre Djurs Håndboldklub .....	500.000	200.000
Skattekontoen .....	0	165
A-skat og AM-bidrag .....	48.594	27.858
ATP-bidrag .....	2.367	1.799
Feriekonto .....	2.663	2.531
Løn og feriepenge, ubeskattet .....	28.000	27.000
Beregnet rente .....	36.000	37.000
	<u><b>617.624</b></u>	<u><b>296.353</b></u>

**NOTER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>26 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Tilskud EU, padelbane .....	85.000	0
Tilskud Norddjurs Kommune kommende år .....	726.383	0
	<u><b>811.383</b></u>	<u><b>0</b></u>

**27 Eventualposter mv.**

Der påhviler ikke institutionen kautions- eller eventualforpligtelser.

**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 8.306 t.kr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 1.100 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 8.306 t.kr. pr. 31. december 2023.