

Foreningen Djursland for Fuld Damp

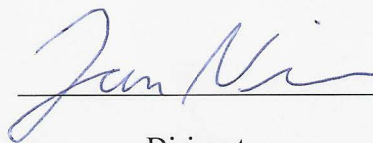
CVR-nr. 27 17 24 31

Hovedgaden 4 , 8961 Allingåbro

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling,
den 17/4 2024



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Foreningen Djursland for Fuld Damp.

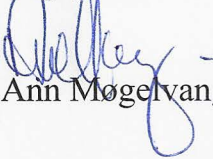
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

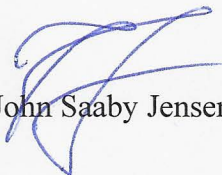
Allingåbro, den 13/3 2024

Daglig ledelse


Ann Møgelvang

Bestyrelse

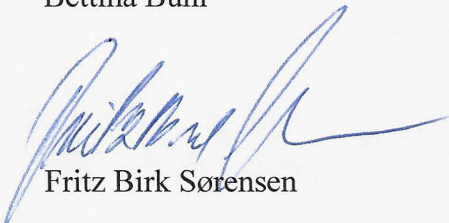

Torben Jensen
Formand


John Saaby Jensen


Bettina Buhl


Arne Laursen


Niels Skov Pedersen


Fritz Birk Sørensen

Leo Holm Petersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til ledelsen i Foreningen Djursland for Fuld Damp****Revisionspåtegning på årsregnskabet****Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Djursland for Fuld Damp 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 bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Grundlag for konklusion med forbehold

Foreningens ejendom er medtaget med 1.410.000 kr. i balancen pr. 31. december 2023. Foreningens ejendom er efter det oplyste opført til anskaffelsessum uden fradrag af akkumulerende afskrivninger. Det har ikke været muligt, at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af foreningens ejendom.

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

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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 foreningens 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 foreningen, 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 god regnskabsskik.

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

Grenaa, den 13/3 2024

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Foreningen Djursland for Fuld Damp Hovedgaden 4 8961 Allingåbro
	CVR-nr: 27 17 24 31
	Stiftet: 28. september 2010
	Kundenr 1095/ JFH / TR / MI
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Jensen, formand John Saaby Jensen Bettina Buhl Arne Laursen Niels Skov Pedersen Fritz Birk Sørensen Leo Holm Petersen
Daglig ledelse	Ann Møgelvang
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er på almennyttig basis - med udgangspunkt i Stationen, Allingåbro - at give besøgende på Djursland en aktiv oplevelse ved:

- Nostalgisk transport, udstillingsvirksomhed og gennemførelse af gruppearrangementer.

Endvidere:

- Styrke turismen i området.
- Give adgang til og udvide kendskabet til Naturpark Randers Fjord.
- At medvirke til fortsat udbygning af turistnetværket i området.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende under de givne omstændigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Foreningen Djursland for Fuld Damp for 2023 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabspraksis.

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 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.

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter varekøb i forbindelse med årets solgte varer m.v. samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris uden fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der foretages dermed ikke afskrivning herpå, da det er ledelsens vurdering, at grunde og bygninger ikke værdiforringes i væsentligt omfang.

Veteranbusser måles efterfølgende til kostpris uden fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der afskrives ikke på veteranbusser, da der løbende foretages reparation og vedligeholdelse af veteranbusserne.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andele måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Nettoomsætning.....	1.525.528	3.153.165
Direkte omkostninger	-164.632	-300.163
1 DÆKNINGSBIDRAG.....	1.360.896	2.853.002
2 Personaleomkostninger.....	-890.478	-2.283.463
3 Salgsomkostninger.....	-59.275	-43.900
4 Autodriftsomkostninger.....	-21.425	-32.660
5 Administrationsomkostninger	-98.899	-174.484
6 Lokaleomkostninger	-187.759	-306.128
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-1.257.836	-2.840.635
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	103.060	12.367
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-89.106	-93.481
DRIFTSRESULTAT	13.954	-81.114
8 Andre finansielle indtægter	1.159	1.276
9 Andre finansielle omkostninger.....	-6.608	-9.523
RESULTAT.....	8.505	-89.361
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	8.505	-89.361
DISPONERET I ALT	8.505	-89.361

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	1.410.000	1.410.000
Veteranbusser	200.000	200.000
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.966	158.072
Materielle anlægsaktiver	1.678.966	1.768.072
Anparter Aktiv Allingåbro	0	10.000
Finansielle anlægsaktiver	0	10.000
ANLÆGSAKTIVER	1.678.966	1.778.072
11 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.109	17.835
Varebeholdninger	13.109	17.835
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	19.439
12 Andre tilgodehavender	360.849	270.450
Tilgodehavender	360.849	289.889
13 Likvide beholdninger	327.702	646.275
OMSÆTNINGSAKTIVER	701.660	953.999
AKTIVER	2.380.626	2.732.071

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023 kr.	2022 kr.
Overført resultat.....	959.833	951.329
14 EGENKAPITAL.....	959.833	951.329
15 Kreditinstitutter.....	602.476	679.015
16 Anden gæld.....	147.019	149.165
Periodeafgrænsningsposter.....	0	33.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	749.495	861.180
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	75.000	73.000
17 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	375.000	630.425
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	122.814	70.959
19 Anden gæld.....	65.484	82.378
Periodeafgrænsningsposter.....	33.000	62.800
Kortfristede gældsforpligtelser.....	671.298	919.562
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.420.793	1.780.742
 PASSIVER	 2.380.626	 2.732.071
20 Eventualposter mv.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
1 DÆKNINGSBIDRAG		
Driftstilskud		
Tilskud fra kommunen.....	900.850	1.838.667
Øvrige tilskud	7.000	18.000
Periodiseret tilskud vedrørende bil, kanotrailer og skinncykler.....	62.800	62.800
Tilskud afdrag fra kommunen	73.381	71.212
Tilskud fra kommunen, Covid19.....	0	100.000
Ekstraordinært tilskud fra kommunen, Covid19	0	240.000
Driftstilskud i alt.....	1.044.031	2.330.679
 Cafe, Stenvad Mosebrug		
Nettoomsætning		
Cafeen.....	0	16.232
Mad.....	0	99.806
Drikkevarer.....	0	26.796
Is, slik og kaffe	0	27.524
Souvenirs	0	11.561
Faktureret rengøring og rundvisning m.v.....	0	9.320
Kassedifference	0	-457
	0	190.782
 Direkte omkostninger		
Mad og cafe	0	-71.532
Drikkevarer.....	0	-9.923
Is, slik og kaffe	0	-14.560
Souvenirs	0	-480
Regulering af varelager	0	-42.134
Diverse, inkl indkøb af service/bestik	0	-2.824
	0	-141.453
 Cafe, Stenvad Mosebrug i alt.....	0	49.329

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
Museum, Stenvad Mosebrug		
Nettoomsætning		
Entreindtægter	0	147.628
Rundvisning	0	2.000
Togture.....	0	17.060
	<u>0</u>	<u>166.688</u>
Direkte omkostninger		
Udgifter til dyrehold	0	-668
Vedligeholdelse tog	0	-2.868
	<u>0</u>	<u>-3.536</u>
Museum, Stenvad Mosebrug i alt.....	0	163.152
Djursland For Fuld Damp		
Nettoomsætning		
Skinnecykler	322.506	261.532
Kanoer	99.875	116.472
Busser	15.080	16.390
Udlejning af sovevogn.....	9.216	13.944
Forplejning udflugter	0	5.308
Butik og formidling	34.357	51.346
Kassedifference	463	24
	<u>481.497</u>	<u>465.016</u>
Direkte omkostninger		
Skinnecykler	-30.837	-36.224
Kanoer	-1.004	-2.072
Busser	-47.941	-37.417
Vedligeholdelse af sovevogn.....	-6.382	-96
Forplejning udflugter	0	-2.244
Butik og formidling	-22.704	-33.451
Regulering af varelager	-4.726	6.330
Udgift, arrangementer mv.....	-1.038	0
Driftsbidrag, Romalt.....	-50.000	-50.000
	<u>-164.632</u>	<u>-155.174</u>
Djursland For Fuld Damp i alt.....	316.865	309.842
	<u><u>1.360.896</u></u>	<u><u>2.853.002</u></u>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger.....	838.814	2.389.553
Skyldige feriepenge primo.....	-31.580	-108.040
Skyldige feriepenge ultimo.....	36.220	31.580
Forsikringer	8.598	11.288
ATP-bidrag m.v.....	10.355	31.589
Kurser m.v.	1.799	0
Personaleudgifter, herunder mødeudgifter	5.033	25.660
Skattefri godtgørelse.....	0	12.609
Arbejdstøj	2.881	12.474
Gebyr, løn	18.358	17.640
Lønrefusion.....	0	-140.890
	<u>890.478</u>	<u>2.283.463</u>
3 Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	500	547
Annoncer og reklamer	58.775	43.353
	<u>59.275</u>	<u>43.900</u>
4 Autodriftsomkostninger		
Øvrig drift af bil.....	21.425	32.660
	<u>21.425</u>	<u>32.660</u>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	8.487	8.048
EDB-udgifter	6.687	13.152
Telefon og internet.....	15.934	34.255
Porto og gebyrer	6.270	7.916
Regnskabsmæssig assistance.....	28.500	27.385
Bogføringsassistance	23.200	22.565
Forsikringer og Falck.....	1.138	32.660
Aviser m.v.	248	4.018
Kontingenter	8.435	17.613
Diverse.....	0	800
Delvis momsfradrag, regulering	0	6.072
	<u>98.899</u>	<u>174.484</u>
6 Lokaleomkostninger		
Huslejeindtægt, lokaler Stenvad Mosebrug.....	0	-41.360
Huslejeindtægt, beboelse	-44.000	-66.000
Tilskud offentlige toiletter	-9.600	-9.600
Forsikring.....	45.537	24.140
Alarm	6.244	8.196
Ejendomsskat.....	315	159
Vedligeholdelse lokaler, udenomsarealer m.v.....	113.733	117.432
Mindre nyanskaffelser, herunder inventar til cafe.....	3.260	13.993
Udgifter museumsudvidelse	0	3.983
Renholdelse	13.559	28.743
El, vand og varme.....	58.711	213.703
Gas (cafe Stenvad Mosebrug).....	0	1.619
Delvis momsfradrag, regulering	0	11.120
	<u>187.759</u>	<u>306.128</u>
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.106	93.481
	<u>89.106</u>	<u>93.481</u>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
8 Andre finansielle indtægter		
Renter, Kommunekredit	1.159	1.276
	<u>1.159</u>	<u>1.276</u>
9 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	5.929
Renteudgifter kreditorer	5	100
Forrentning indefrosset feriepengeforpligtelse.....	6.603	3.494
	<u>6.608</u>	<u>9.523</u>
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	603.604	679.618
Afgang i årets løb	0	-76.014
	<u>603.604</u>	<u>603.604</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-445.532	-428.065
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	76.014
Årets af-/nedskrivninger	-89.106	-93.481
	<u>-534.638</u>	<u>-445.532</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	<u>68.966</u>	<u>158.072</u>
11 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Varelager Djursland for Fuld Damp	13.109	17.835
	<u>13.109</u>	<u>17.835</u>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
12 Andre tilgodehavender		
Mellemregning Foreningen Skinnecykler	200.224	240.224
Refusionsopgørelse, Stenvad Mosebrug.....	0	9.534
Tilskud kommune (ydelse lån)	0	18.004
Øvrige tilgodehavender	160.625	2.688
	<u>360.849</u>	<u>270.450</u>
13 Likvide beholdninger		
Kasse.....	2.814	1.072
Kassebeholdning, udlægskasse Djursland for Fuld Damp	443	443
Djurslands Bank, konto nr. 110.284-8.....	323.829	644.144
Djurslands Bank, konto nr. 114.032-7.....	89	89
Djurslands Bank, konto nr. 106.672-0.....	527	527
	<u>327.702</u>	<u>646.275</u>
14 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	951.328	1.040.690
Årets resultat.....	8.505	-89.361
Egenkapital ultimo	<u>959.833</u>	<u>951.329</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Overført resultat, primo	951.328	1.040.690
Årets resultat.....	8.505	-89.361
Overført resultat ultimo	959.833	951.329
Egenkapital ultimo	<u>959.833</u>	<u>951.329</u>
15 Kreditinstitutter		
Lån Kommunekredit.....	677.476	752.015
Overført til kortfristede gældsforpligtelser.....	-75.000	-73.000
	<u>602.476</u>	<u>679.015</u>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
16 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse, overgangsordning	147.019	149.165
	<u>147.019</u>	<u>149.165</u>
17 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Tilskud fra kommunen.....	375.000	630.425
	<u>375.000</u>	<u>630.425</u>
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandørgæld	75.814	23.959
Revisorhonorar	47.000	47.000
	<u>122.814</u>	<u>70.959</u>
19 Anden gæld		
Moms og afgifter	29.264	50.798
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	36.220	31.580
	<u>65.484</u>	<u>82.378</u>
20 Eventualposter mv.		
Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for foreningens bankgæld til Djurslands Bank er deponeret ejerpantebreve på samlet nom. 1.055.000 kr. Den nævnte bankgæld udgjorde pr. 31. december 2023 0 kr. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 1.410.000 kr. pr. 31. december 2023.		

ROBÆK Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Østergade 9
8500 Grenaa

Regnskaberklæring

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Foreningen Djursland for Fuld Damp for det regnskabsår, som sluttede pr. 31.12.2023.

Revisionen udføres med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens finansielle stilling pr. 31.12.2023 og af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023– 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Endvidere skal vi erklære om ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Regnskaberklæringen omfatter tillige specifikationer til årsrapporten og skattemæssige opgørelser for regnskabsåret.

Ledelsen kan efter bedste overbevisning bekræfte:

Formalia

At det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt udforme, implementere og vedligeholde relevant intern kontrol for at forebygge og opdage besvigelser.

At ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation, samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder afholdt i regnskabsåret, til rådighed.

At ledelsen har givet den yderligere information til brug for revisionen, som revisor har anmodet om.

At ledelsen har givet ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som revisor har fundet det nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.

At årsregnskabet, så vidt det er ledelsen bekendt, overholder alle krav i lovgivningen og øvrig relevant regnskabsregulering.

At intet ledelsesmedlem og ingen kapitalejer har – eller i årets løb har haft – lån i virksomheden, udover det i årsregnskabet anførte.

At ledelsen har indført alle modtagne meddelelser om virksomhedens kapitalandele i de hertil indrettede fortegnelser og protokoller.

At virksomhedens forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for virksomheden.

At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i regnskabet.

At ledelsen har gennemgået og godkendt den af revisor foretagne kontering af årets løbende transaktioner, samt revisors forslag til efterposteringer og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen.

At ledelsen, i samarbejde med revisor, har rettet alle væsentlige fejlinformationer, som revisor har fundet under revisionen af årsregnskabet, således at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – hverken enkeltvis og sammenlagt.

At indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på lovlig og betryggende vis.

Besvigelser og lovovertrædelser

At ledelsen har oplyst revisor om resultatet af dens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller lovovertrædelser.

At der ikke har været uregelmæssigheder, lovovertrædelser eller besvigelser, ej heller mistanker om sådanne, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontrol, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

At ledelsen har oplyst revisor om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som ledelsen har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.

Fuldstændighed

At årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af virksomhedens resultat og den finansielle stilling.

At alle forhold, der er væsentlige for årsrapporten, er behandlet i ledelsesberetningen, der giver en redelig redegørelse for de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

At der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af virksomhedens indtjening eller finansielle stilling.

At virksomheden har opfyldt alle kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indflydelse på årsregnskabet.

At samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt.

At ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

At alle aktiver, der tilhører virksomheden, er til stede på balancedagen. Vurderingen af aktiverne er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningskik. Aktiverne fremgår på rigtig måde af årsregnskabet.

At ingen af de virksomheden tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte.

At ledelsen, i forbindelse med regnskabsmæssige skøn, har konstateret at disse er i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og at de regnskabsmæssige skøn er rimelige.

At varebeholdningens værdiansættelse er forsvarlig, herunder at nedskrivning for ukurans er tilstrækkelig og rimelig, samt at varebeholdningen er værdiansat, som beskrevet i årsregnskabet.

At de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på balancedagen hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.

At virksomheden ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

At ledelsen fuldstændigt har oplyst om optioner, aftaler om optioner, warrants mv. og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet.

At alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler virksomheden, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet.

At der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af virksomhedens finansielle stilling.

At eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

At virksomhedens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af virksomhedens fortsatte drift i det kommende regnskabsår.

At ledelsen kan bekræfte fuldstændigheden af de afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter.

At årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

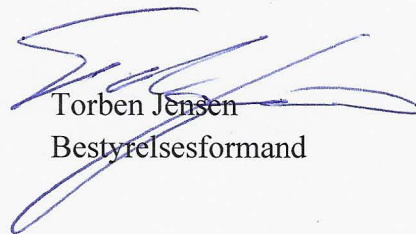
At der ikke har været væsentlige ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget af virksomheden i den pågældende regnskabsperiode.

ALLINGÅBRO

Stenvad, den 13/3 2024.



Ann Møgelvang
Daglig ledelse



Torben Jensen
Bestyrelsesformand

Foreningen Djursland for Fuld Damp
CVR-nr. 27 17 24 31
Protokollat for
regnskabsåret 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
1 Indledning	123
2 Konklusion på den udførte revision	123
3 Betydelige forhold vedrørende revisionen	123
3.1 Forhold som har givet anledning til modifikation af revisionspåtegningen	123
3.2 Væsentlige svagheder i interne kontroller	123
4 Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	123
5 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet	125
5.1 Resultatopgørelse	125
5.2 Anlægsaktiver	125
5.3 Omsætningsaktiver	126
5.4 Gældsforpligtelser	126

1 Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2023 for Foreningen Djursland for Fuld Damp. I tilknytning til revisionen har vi gennemlæst ledelsesberetningen.

2 Konklusion på den udførte revision

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning med modifikation af konklusionen, men uden fremhævelser samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Der henvises til punkt 3.1 for en nærmere beskrivelse af modifikationen heraf.

3 Betydelige forhold vedrørende revisionen

3.1 Forhold som har givet anledning til modifikation af revisionspåtegningen

Foreningens ejendom er medtaget med 1.410.000 kr. i balancen pr. 31. december 2023. Foreningens ejendom er efter det oplyste opført til anskaffelsessum uden fradrag af akkumulerende afskrivninger. Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af foreningens ejendom.

3.2 Væsentlige svagheder i interne kontroller

Virksomheden har et begrænset antal administrative medarbejdere, hvilket medfører, at det ikke på alle områder er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol. Dette omfatter bl.a., at daglig leder Ann Møgelvang har enefuldmagt til virksomhedens konti hos Djurslands Bank.

Vi har drøftet den manglende funktionsadskillelse med ledelsen, som anerkender, at den er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder, herunder misbrug af virksomhedens aktiver, kan opstå og forblive uopdagede.

Virksomhedens ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som virksomhedens nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af virksomhedens aktiviteter og gennemgang af virksomhedens økonomirapportering. Derudover bliver bogføringen foretaget af en ekstern bogholder.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men de skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i et selskabs interne kontrol.

4 Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

I vores ajourføringsprotokollat af 1/9 2021, hvortil vi henviser, har vi redegjort for revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væ-

sentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for regnskabsåret med den daglige ledelse, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, den daglige ledelse har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret nedenstående regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig betydelige risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

Regnskabspost
Grunde og bygninger
Omsætning

Revisionsmål
Værdiansættelse
Periodisering

For øvrige regnskabsposter og områder er risikoen for fejl i årsrapporten vurderet som normal, og revisionens omfang har derfor været mindre.

Vi har som følge af den tidligere nævnte manglende funktionsadskillelse ikke foretaget en detaljeret gennemgang af foreningens interne kontroller, herunder generelle IT-kontroller, og revisionen er derfor primært tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til eksternt og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt foreningens daglige ledelse om risikoen for besvigelser. Den daglige ledelse har over for os oplyst, at der, på trods af den manglende funktionsadskillelse, efter dens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af foreningens aktiver. Den daglige ledelse har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

Vi tillader os desuden at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen heller ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om besvigelser.

5 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet

5.1 Resultatopgørelse

Revisionen er udført ved, at vi ved et antal stikprøver har indhentet dokumentation for eller på anden måde har fået bekræftet bogføringens og årsrapportens rigtighed. Revisionen har desuden omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år.

5.2 Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Foreningens ejendom er medtaget med 1.410.000 kr. i foreningens balance pr. 31. december 2023. Foreningens ejendom er efter det oplyste opført til anskaffelsessum uden fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Foreningen har ifølge tingbogsoplysninger i 2004/05 købt foreningens ejendom for 630.000 kr., hvilket svarede til den offentlige ejendomsvurdering.

Det har i forbindelse med revisionen ikke været muligt, at få den i regnskabet opførte værdi på 1.410.000 kr. specificeret. Det er foreningens opfattelse, at værdien er korrekt, og derfor er værdien brugt i forbindelse med udarbejdelse af regnskabet.

Det er den daglige ledelses opfattelse, at ejendommen er indregnet i overensstemmelse med foreningens anvendte regnskabspraksis.

Det har i forbindelse med revisionen ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af foreningens ejendom, og vi har derfor været nødsaget til at modificere vores revisionspåtegning vedrørende ejendommens værdi.

Veteranbusser

Foreningens veteranbusser var medtaget med 1.738.419 kr. i foreningens balance pr. 31. december 2016. Veteranbusserne er efter det oplyste opført til anskaffelsessum uden fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der blev i 2017 foretaget en nedskrivning af veteranbusserne, hvorefter den regnskabsmæssige værdi udgjorde 200.000 kr.

Foreningen har i 2018 afhændet alle veteranbusser på nær én, som planlagt.

Den sidste veteranbus bruges i foreningens daglige drift og i regnskabsåret 2023 har der været en samlet omsætning på 15 t.kr. (2022: 16 t.kr.) vedrørende veteranbusserne og lejede busser.

Det er den daglige ledelses opfattelse, at veteranbussen er indregnet i overensstemmelse med foreningens anvendte regnskabspraksis, og værdiansættelsen er rimelig og forsvarlig.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

5.3 Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Vi har stikprøvevis kontrolleret indbetalinger af debitorer efter statusdagen til bekræftelse af fordringernes tilstedeværelse og nominelle størrelse pr. 31. december 2023.

Foreningens tilgodehavender er nedskrevet på baggrund af en individuel gennemgang og vurdering af tilgodehavenderne.

Vi har gennemlæst den aldersfordelte debitorliste, stikprøvevis påset efterfølgende indbetalinger samt gennemgået den foretagne nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender fra salg.

Der er pr. 31. december 2023 ikke fundet indikationer på, at foreningens tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser skulle være værdiforringet, hvorfor der ikke er foretaget specifik nedskrivning af tilgodehavender hos kunderne.

Hele foreningens tilgodehavender fra salg er indbetalt.

Der er i året omkostningsført 0 t.kr. vedrørende konstaterede tab på debitorer (2021: 0 t.kr.).

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at tilgodehavender, efter de foretagne nedskrivninger, ikke er behæftet med risiko for tab, ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vor gennemgang tilslutte os den i regnskabet foretagne værdiansættelse.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender hos Foreningen Skinncykler fra Strømmens Station (Romalt)

Løbende mellemregning med Foreningen Skinncykler fra Strømmens Station er gennemgået og afstemt til udarbejdet regnskab herfor.

Der er pr. 31. december 2023 ikke fundet indikationer på, at foreningens tilgodehavende skulle være værdiforringet, hvorfor der ikke er foretaget specifik nedskrivning af tilgodehavendet.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at tilgodehavender hos Foreningen Skinncykler fra Strømmens Station ikke er behæftet med risiko for tab, ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vor gennemgang tilslutte os den i regnskabet foretagne værdiansættelse.

5.4 Gældsforpligtelser

Øvrig gæld

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.


Grenaa, den 13/3 2024.


ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

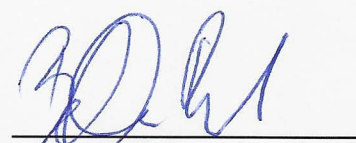
Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor

Nærværende revisionsprotokol side 122 - 127 er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 13/3 2024.


Bestyrelsen

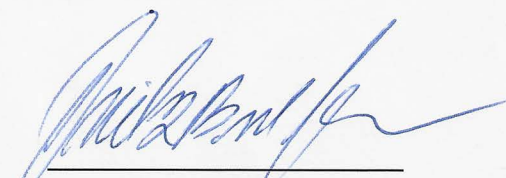

Torben Jensen
Formand



John Saaby Jensen


Bettina Buhl


Arne Laursen


Niels Skov Pedersen


Fritz Birk Sørensen


Leo Holm Petersen