

**Auning Idræts- og Kulturcenter**  
**CVR-nr. 26 09 01 99**  
**Sdr. Fælledvej 5 C, 8963 Auning**

**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

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Auning Idræts- og Kulturcenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Auning, den 8 / 4 2024

### Bestyrelse

Jeppé Dannemand Friis  
Formand

Vibeke Meinke Meilvang

Ole Bering

Mogens Laursen

Jacob Flarup Mikkelsen

Daniel Nyborg Jensen

Brian Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til medlemmerne af Auning Idræts- og Kulturcenter Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Auning Idræts- og Kulturcenter for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 foreningen 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 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 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Grenaa, den 8 / 4 2024

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

Jesper Falk Hansen  
Statsaut. revisor  
mne33773

## FORENINGSOPLYSNINGER

### Foreningen

Auning Idræts- og Kulturcenter  
Sdr. Fælledvej 5 C  
8963 Auning

E-mail:                   beringaik@gmail.com

CVR-nr:                   26 09 01 99

Stiftet:                   1. juni 2001

Kundenr                 1482/ JFH / RB / MI

Regnskabsår:           1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Jeppé Dannemand Friis, formand  
Vibeke Meinke Meilvang  
Ole Bering  
Mogens Laursen  
Jacob Flarup Mikkelsen  
Daniel Nyborg Jensen  
Brian Pedersen

### Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## LEDELSESBERETNING

### **Foreningens væsentligste aktiviteter**

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning og drift af sports-, kultur og mødefaciliteter.

### **Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold**

Foreningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Auning Idræts- og Kulturcenter for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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.

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.

### 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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens væsentligste aktivitet.

#### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der direkte kan henføres driften af svømmehal, idrætshaller samt cafe/arrangementer.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 og efterfølgende til kostpris med 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.

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anlægs lån er således målt til amortiseret kostpris, der for kontant lån svarer til lånets restgæld. For obligations lån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nettoomsætning .....	6.936.769	6.880.312
Direkte omkostninger .....	-3.424.713	-3.158.854
<b>1 DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>3.512.056</b>	<b>3.721.458</b>
2 Personaleomkostninger .....	-2.462.212	-3.228.297
3 Salgsomkostninger .....	-31.364	-55.764
4 Administrationsomkostninger .....	-775.392	-758.972
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b> .....	<b>-3.268.968</b>	<b>-4.043.033</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> .....	<b>243.088</b>	<b>-321.575</b>
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-104.471	-167.547
6 Andre driftsindtægter .....	292.295	240.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>430.912</b>	<b>-249.122</b>
7 Andre finansielle indtægter .....	2.742	0
8 Andre finansielle omkostninger .....	-18.265	-22.188
<b>RESULTAT</b> .....	<b>415.389</b>	<b>-271.310</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	415.389	-271.310
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>415.389</b>	<b>-271.310</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	443.385	547.857
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>443.385</b>	<b>547.857</b>
Deposita .....	951.356	951.356
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>951.356</b>	<b>951.356</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.394.741</b>	<b>1.499.213</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	47.435	67.691
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>47.435</b>	<b>67.691</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	234.660	164.566
10 Andre tilgodehavender .....	97.809	106.483
Periodeafgrænsningsposter .....	32.842	37.621
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>365.311</b>	<b>308.670</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.465.711</b>	<b>958.423</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.878.457</b>	<b>1.334.784</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.273.198</b>	<b>2.833.997</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overført resultat.....	1.158.073	742.683
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.158.073</b>	<b>742.683</b>
11 Kreditinstitutter.....	820.879	893.379
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>820.879</b>	<b>893.379</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	73.000	73.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	524.650	485.512
12 Anden gæld.....	246.123	343.572
Periodeafgrænsningsposter.....	450.473	295.851
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.294.246</b>	<b>1.197.935</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.115.125</b>	<b>2.091.314</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.273.198</b>	<b>2.833.997</b>
13 Eventualposter mv.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>1 DÆKNINGSBIDRAG</b>		
Omsætning svømmehal		
Entre, offentlig åbningstid .....	475.925	639.483
Lejeindtægter faste lejere.....	968.717	973.744
Indtægter øvrige aktiviteter .....	177.573	185.141
Reklameindtægter.....	23.400	23.400
Kommunal leje/tilskud .....	1.253.302	1.136.816
<b>Omsætning svømmehal i alt.....</b>	<b>2.898.917</b>	<b>2.958.584</b>
Omsætning idrætshaller		
Lejeindtægt idrætshaller .....	72.580	62.226
Lejeindtægt øvrige lokaler.....	36.000	58.550
Lejeindtægt multisale .....	96.230	114.305
Udlejning af inventar .....	25.279	23.580
Indtægter øvrige aktiviteter .....	138.779	129.451
Reklameindtægter.....	77.600	71.800
Kommunal leje/tilskud .....	2.275.891	2.228.089
<b>Omsætning idrætshaller i alt .....</b>	<b>2.722.359</b>	<b>2.688.001</b>
Omsætning cafe/arrangementer		
Salg af mad- og drikkevarer mv. ....	1.121.352	1.102.593
Salg af svømmetøj m.v. ....	33.370	51.575
Diverse indtægter, arrangementer.....	160.771	79.560
<b>Omsætning cafe/arrangementer i alt .....</b>	<b>1.315.493</b>	<b>1.233.728</b>
Direkte omkostninger svømmehal		
Husleje .....	-673.620	-618.000
Varme .....	-251.152	-241.235
El.....	-127.653	-322.020
Vand.....	-54.809	-62.697
Vedligeholdelse og småanskaffelser .....	-232.068	-39.579
Klor, syre og vandprøver .....	-46.218	-56.165
Eksterne undervisere.....	-2.225	-7.702
Ikke fradragsberettiget moms .....	-34.170	-40.550
<b>Direkte omkostninger svømmehal i alt.....</b>	<b>-1.421.915</b>	<b>-1.387.948</b>



## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
Direkte omkostninger idrætshaller		
Husleje .....	-325.580	-298.700
Varme .....	-170.874	-165.964
El.....	-89.754	-208.082
Vand.....	-22.113	-22.210
Vedligeholdelse og småanskaffelser .....	-467.285	-215.939
Ikke fradragsberettiget moms .....	-24.697	-28.723
<b>Direkte omkostninger idrætshaller i alt .....</b>	<b>-1.100.303</b>	<b>-939.618</b>
Direkte omkostninger cafe/arrangementer		
Varekøb .....	-676.737	-698.451
Regulering varelager.....	-20.256	-29.202
Vedligeholdelse inventar m.v. ....	-46.873	-39.383
Småanskaffelser.....	-1.542	-15.174
Fødevarekontrol.....	-560	-563
Diverse omkostninger, arrangementer.....	-156.527	-48.515
<b>Direkte omkostninger cafe/arrangementer i alt .....</b>	<b>-902.495</b>	<b>-831.288</b>
	<b>3.512.056</b>	<b>3.721.459</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager .....	2.187.786	2.875.280
Værdi af personalegoder.....	-10.051	-9.776
Regulering skyldig løn og gager.....	5.379	34.998
Regulering feriepengeforpligtelse .....	-19.843	14.301
Regulering skyldig SH/ Fritvalg.....	-2.590	0
Pensionsbidrag.....	175.380	222.076
Personaleforsikringer.....	43.513	35.465
ATP.....	16.377	23.762
Øvrige sociale bidrag .....	45.157	63.584
Arbejdstøj .....	17.601	15.190
Personaleomkostninger i øvrigt .....	19.160	10.073
Løntilskud/dagpengerefusion .....	-15.657	-56.656
	<b>2.462.212</b>	<b>3.228.297</b>

## NOTER

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3 Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame.....	30.864	51.673
Gaver og øvrig repræsentation .....	500	2.982
Kørselsgodtgørelse .....	0	1.109
	<u><b>31.364</b></u>	<u><b>55.764</b></u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
IT abonnement og service.....	119.439	137.420
Viasat og Copydan.....	20.997	28.100
Lønsservice .....	6.018	8.174
Småanskaffelser/leje af maskiner m.v. ....	7.306	40.874
Rengøringsartikler og værnemidler .....	145.195	121.568
Renovation.....	35.848	12.193
Ekstern rengøring .....	161.002	0
Vagtservice og alarm .....	5.466	4.997
Telefon og internet.....	30.551	43.218
Kontorartikler og tryksager .....	2.260	10.244
Gebyrer og bankomkostninger .....	23.560	24.356
Revisor.....	27.697	28.003
Bogholderiassistance .....	99.310	121.290
Advokat- og konsulentbistand .....	4.200	79.380
Forsikringer .....	38.392	32.714
Kursusomkostninger .....	0	20.050
Kontingenter .....	31.648	27.181
Ikke fradragsberettiget moms .....	16.503	19.210
	<u><b>775.392</b></u>	<u><b>758.972</b></u>
<b>5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler .....	104.471	167.547
	<u><b>104.471</b></u>	<u><b>167.547</b></u>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>6 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensation vedrørende COVID19 .....	102.295	0
Tilskud fra Norddjurs Kommune grundet forhøjet eludgifter.....	40.000	240.000
Tilskud fra Norddjurs Kommune til halgulv .....	150.000	0
	<u>292.295</u>	<u>240.000</u>
<b>7 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægt pengeinstitutter .....	311	0
Renteindtægt tilgodehavender .....	2.431	0
	<u>2.742</u>	<u>0</u>
<b>8 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift pengeinstitutter .....	0	2.571
Renteudgift Kommunekredit .....	18.265	19.609
Renteudgift, ej skattemæssig fradrag.....	0	8
	<u>18.265</u>	<u>22.188</u>
<b>9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo .....	2.503.354	1.912.175
Tilgang i årets løb .....	0	591.180
	<u>2.503.354</u>	<u>2.503.355</u>
Kostpris 31. december 2023 .....	2.503.354	2.503.355
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.955.498	-1.787.951
Årets af-/nedskrivninger .....	-104.471	-167.547
	<u>-2.059.969</u>	<u>-1.955.498</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023 .....	-2.059.969	-1.955.498
	<u>-2.059.969</u>	<u>-1.955.498</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>	<u><b>443.385</b></u>	<u><b>547.857</b></u>

## NOTER

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10 Andre tilgodehavender</b>		
Øvrige tilgodehavender .....	24.289	13.521
Tilgodehavende onlinesalg .....	905	3.080
Tilgode kontokort .....	30.952	23.562
Tilgode mobilepay .....	30.733	66.320
Tilgodehavende moms .....	10.930	0
	<u><b>97.809</b></u>	<u><b>106.483</b></u>
<b>11 Kreditinstitutter</b>		
Lån Kommunekredit .....	893.879	966.379
Kort del af lang gæld .....	-73.000	-73.000
	<u><b>820.879</b></u>	<u><b>893.379</b></u>
Heraf forfalder kr. 538.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
<b>12 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	0	89.557
Skyldig A-skat samt AM-bidrag .....	101.927	80.403
Pensionsbidrag .....	13.444	20.902
Skyldige feriepenge .....	55.681	74.194
SH/ Fritvalg .....	0	2.590
Skyldig ATP .....	4.639	5.301
Skyldig løn .....	40.605	35.226
Øvrige sociale bidrag .....	5.927	11.298
Skattekontoen .....	0	201
Huslejedepositum fitnesslokale .....	20.000	20.000
Ikke indløste gavekort .....	3.900	3.900
	<u><b>246.123</b></u>	<u><b>343.572</b></u>

**13 Eventualposter mv.**

Virksomheden har indgået flere aftaler om leje af ejendomme mv. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalerne udgør 6.994 t.kr. pr. 31. december 2023.

**14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

## Jeppe Dannemand Friis

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jeppe Dannemand Friis  
Bestyrelsesformand  
ID: 8c9ac5e4-6c5d-43a4-aa19-505e742c3880  
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 14:38:34  
Underskrevet med MitID



## Vibeke Meinke Meilvang

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Vibeke Meinke Meilvang  
Bestyrelsesmedlem  
ID: ccb2ce6c-32fd-4587-b6cc-b0e9effcc04c  
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 14:17:56  
Underskrevet med MitID



## Ole Bering

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ole Bering  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 816bf812-ff4e-4c14-b67a-e297f42e2447  
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 09:21:28  
Underskrevet med MitID



## Mogens Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mogens Laursen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 3f25b32b-2e4f-48c9-a063-ad953639a5bb  
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 12:29:59  
Underskrevet med MitID



## Jacob Flarup Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jacob Flarup Mikkelsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: d1011991-e3db-40ca-90e6-f0b4bd194691  
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 12:35:20  
Underskrevet med MitID



## Daniel Nyborg Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 816c0763-dce2-4103-a9a2-3fee17b9a46e  
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 12:32:55  
Underskrevet med MitID



## Brian Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Brian Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 33c22696-324e-43ba-a28a-6ec0e1efbf30  
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 16:10:12  
Underskrevet med MitID



## Jesper Falk Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jesper Falk Hansen  
Revisor  
På vegne af ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnersels...  
ID: 1281c680-9455-46a9-9728-e1059b82e4f5  
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 16:11:43  
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).