

Den Selvejende Institution Ørum Aktiv Center
CVR-nr. 21 28 25 02
Skolebakken 43 8586 Ørum Djurs

Årsrapport
1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på institutionens ordinære generalforsamling,
den 12. april 2023



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Institutionsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Den Selvejende Institution Ørum Aktiv Center.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 12/4 2023

Bestyrelse



Louise Høyer
Formand



Per Larsen
Næstformand



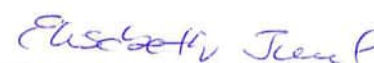
Leo Press
Kasserer



Niels Skov Pedersen



Christian Nyborg Sørensen



Elisabeth Juul



Gert Fogh

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Ørum Aktiv Center

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Ørum Aktiv Center for perioden 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 god regnskabsskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis. 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 institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

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 12/4 2023

ROB/EK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33946406


Mikkel Thybo Johansen
Statsaut. revisor
mne34331

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Den Selvejende Institution Ørum Aktiv Center Skolebakken 43 8586 Ørum Djurs
	CVR-nr: 21 28 25 02
	Kommune: Norddjurs
	Kundenr 1115/ MTJ / LI / JFH
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Louise Høyer, formand Per Larsen, næstformand Leo Press, kasserer Niels Skov Pedersen Christian Nyborg Sørensen Elisabeth Juul Gert Fogh
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af Ørum Aktiv Center.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Institutionen har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Regnskabet for 2022 udviser et overskud på 173 t.kr. (2021: 300 t.kr.). Hensættelse til vedligeholdelse af bygninger er maksimeret til 181 t.kr./år, jfr. anvendt regnskabspraksis. Der hensættes dog kun i den udstrækning, driftsresultatet levner plads hertil (2021: 181 t.kr.). Budgettet for 2022 udviste et resultat på 0 t.kr.

Fitness har bidraget med et overskud på 136 t.kr. (2021: 86 t.kr.) før fællesomkostninger og afskrivninger.

Norddjurs Kommune har ydet tilskud på 138 t.kr. til udskiftning af belysning til LED, 272 t.kr. til udendørs facadedækning og 25 t.kr. til elforbrug. Tilskuddet er indtægtsført i regnskabsposten "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 tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Den Selvejende Institution Ørum Aktiv Center for 2022 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter, kontingentindtægter samt tilskud, som indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold.

Nettoomsætningen indregnes til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

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.

Omkostninger til fitness og cafe

Omkostninger til fitness og cafe omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne samt direkte omkostninger vedr. disse aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, reparation og vedligeholdelse bygninger, mindre nyanskaffelser mv.

Lønomsætninger

Lønomsætninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til institutionens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med 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.

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.

Ejendommen (med tilhørende oprindeligt inventar) er indregnet til anskaffessum. I anskaffessummen indgår byggerenter frem til 17. august 1999.

Ejendommen afskrives svarende til afdrag på den langfristede gæld (ekskl. rente- og afdragsfrit lån fra Norddjurs Kommune). Disse afskrivninger er nødvendigvis ikke udtryk for, at der er tilstrækkelig opsparing til at opretholde ejendommens bygningstilstand.

Almindelig løbende vedligeholdelse (f.eks. maling og lakering af gulve) afholdes over den løbende drift.

På andre anlæg, driftsmateriel og inventar foretages der lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	30 år	7.950 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Hensatte forpligtelser

Til større (med års mellemrum) forekommende vedligeholdelsesarbejder/genopretningsarbejder hensættes der op til 181.200 kr. pr. år, dog således at den maksimale hensættelse udgør 2.500.000 kr. Der hensættes dog kun i den udtrækning, driftsresultatet levner plads hertil.

Når større vedligeholdelsesarbejder/genopretningsarbejder afholdes, modregnes udgifterne hertil i den under passiverne opførte hensættelse.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån 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 modtagne forudbetalinger fra medlemmer, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022 kr.	2021 kr.
1 Nettoomsætning.....	2.291.297	2.090.045
2 Fitnessomkostninger.....	-109.109	-57.346
3 Lønomsomkostninger.....	-597.305	-512.789
4 Cafeomkostninger.....	-47.274	-23.193
DÆKNINGSBIDRAG.....	1.537.609	1.496.717
5 Salgsomkostninger.....	-25.179	-21.514
6 Administrationsomkostninger	-132.936	-111.717
7 Lokalomsomkostninger	-301.586	-256.566
8 Reparation og vedligeholdelse bygninger	-808.751	-491.999
9 Mindre nyanskaffelser og reparation heraf.....	-90.332	-86.757
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-1.358.784	-968.553
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	178.825	528.164
10 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-321.090	-247.292
11 Andre driftsindtægter.....	471.032	37.200
DRIFTSRESULTAT	328.767	318.072
12 Finansielle indtægter.....	29.531	27.755
13 Finansielle omkostninger.....	-185.264	-45.782
RESULTAT.....	173.034	300.045
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	173.034	300.045
DISPONERET I ALT	173.034	300.045

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
14 Bygninger på lejet grund	9.159.546	9.368.767
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	716.750	114.270
Materielle anlægsaktiver	9.876.296	9.483.037
ANLÆGSAKTIVER	9.876.296	9.483.037
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.569	51.973
16 Andre tilgodehavender	71.559	603.708
Tilgodehavender	101.128	655.681
17 Andre værdipapirer og kapitalandele	883.714	1.027.210
Værdipapirer og kapitalandele	883.714	1.027.210
18 Likvide beholdninger	1.123.431	865.167
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.108.273	2.548.058
AKTIVER	11.984.569	12.031.095

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
Anlægstilskud	2.500.000	2.500.000
Gave- og sponsorbidrag ved opstart	610.551	610.551
Overført resultat.....	1.907.367	1.734.333
19 EGENKAPITAL.....	5.017.918	4.844.884
20 Andre hensatte forpligtelser.....	2.159.922	1.978.722
HENSATTE FORPLIGTELSE	2.159.922	1.978.722
21 Norddjurs Kommune	2.801.000	2.801.000
22 Prioritetsgæld.....	1.298.754	1.509.976
Langfristede gældsforpligtelser	4.099.754	4.310.976
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	211.000	209.000
Modtagne forudbetalinger fra medlemmer.....	57.361	46.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	356.453	129.225
23 Anden gæld.....	82.161	116.089
24 Periodeafgrænsningsposter	0	395.671
Kortfristede gældsforpligtelser	706.975	896.513
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.806.729	5.207.489
PASSIVER	11.984.569	12.031.095
25 Eventualposter mv.		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
1 Nettoomsætning		
ØAC		
Driftstilskud Norddjurs Kommune	1.703.259	1.754.919
Rengøring biblioteket	41.656	40.760
Udlejning af lokaler	223.430	98.450
Cafe.....	41.823	13.646
Forpagtningsafgift Cafe	36.250	35.000
Reklameindtægt I-charge skærme	0	4.250
ØAC i alt.....	2.046.418	1.947.025
Fitness		
Kontingenter	235.107	138.740
Kontingent spinning	9.600	4.160
Opkrævningsgebyr/salg nøglebrik.....	172	120
Fitness i alt.....	244.879	143.020
	2.291.297	2.090.045
2 Fitnessomkostninger		
Annoncer	800	800
Arbejdstøj	1.632	1.994
Gebyr Nets	1.478	1.512
Kodaafgift.....	4.142	3.045
Kontorartikler	41	60
Personalegaver.....	6.000	2.743
Anti Doping Danmark	3.500	3.500
Mindre nyanskaffelser	21.169	8.477
Reparation og vedligeholdelse.....	47.721	12.429
Rengøring	20.527	20.577
Betalingsgateway	1.899	1.897
Mødeudgifter	200	312
	109.109	57.346

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
3 Lønomsksnninger		
Lønninger		
Løn.....	500.519	476.700
Manuel løn.....	8.000	0
Modpost beskattede personalegoder.....	0	-2.669
Løn og feriepenge primo.....	3.000	-13.000
Løn og feriepenge ultimo.....	7.000	-3.000
Centerassistance.....	0	540
Rengøring overført til Fitness.....	-20.000	-20.000
Lønrefusion.....	0	-11.132
	<u>498.519</u>	<u>427.439</u>
 Pensioner		
Pension.....	80.426	62.856
	<u>80.426</u>	<u>62.856</u>
 Andre omsksnninger til social sikring		
Arbejdsskadeforsikring.....	6.991	6.352
Sundhedsforsikring.....	0	3.701
ATP-bidrag.....	4.828	4.733
Sociale bidrag.....	6.541	6.337
	<u>18.360</u>	<u>21.123</u>
 Øvrige personaleomsksnninger		
Arbejdstøj.....	0	1.371
	<u>0</u>	<u>1.371</u>
	<u>597.305</u>	<u>512.789</u>
 4 Cafeomsksnninger		
Varekøb.....	25.168	12.554
Reparation og vedligeholdelse.....	5.758	929
Serviceaftale ovn og opvaskemaskine.....	4.262	3.080
Mindre nyanskaffelser m.m.....	12.086	6.630
	<u>47.274</u>	<u>23.193</u>

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
5 Salgsomkostninger		
Dekoration	1.054	833
Internet og hjemmeside	19.559	16.545
Copydan.....	4.566	4.136
	<u>25.179</u>	<u>21.514</u>
6 Administrationsomkostninger		
Forsikringer	4.331	4.138
Kontingenter	600	600
Kontorartikler og tryksager	2.649	3.066
TV-licens og parabol	4.308	4.308
Kursus.....	1.097	836
Omkostningsgodtgørelse bestyrelsen og frivillige	17.000	11.700
Lønboføring	2.008	1.986
Mødeudgifter	4.205	5.012
Gaver	7.275	8.763
Porto og gebyrer	3.678	3.124
Revision.....	16.100	15.500
Ladestationer leasing og forsikring	18.588	20.975
Telefon.....	6.808	5.915
Falckabonnement.....	2.176	2.375
Ikke fradragsberettiget andel moms	42.113	23.419
	<u>132.936</u>	<u>111.717</u>
7 Lokaleomkostninger		
Varme	90.573	97.283
El.....	109.963	63.929
Vand.....	13.373	12.860
Forsikring.....	31.115	27.345
Serviceaftaler	5.768	8.129
Alarmabonnement og udkald.....	4.028	5.342
Rengøringsartikler og papir	28.640	24.637
Renovation og rottebekæmpelse.....	5.884	5.041
Leje af lokaler, rugekasser.....	12.205	12.000
Snerydning.....	37	0
	<u>301.586</u>	<u>256.566</u>

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
8 Reparation og vedligeholdelse bygninger		
Reparation og vedligeholdelse cafeteria.....	10.962	54.825
Reparation og vedligeholdelse hal og mødelokaler.....	249.749	51.777
Reparation og vedligeholdelse fællesarealer	366.840	204.197
Hensættelse til vedligeholdelse af bygninger	181.200	181.200
	<u>808.751</u>	<u>491.999</u>
9 Mindre nyanskaffelser og reparation heraf		
Mindre nyanskaffelser	30.554	19.776
Reparation og vedligeholdelse.....	14.421	5.247
Forhindringsbane og udenomsarealer.....	45.357	61.734
	<u>90.332</u>	<u>86.757</u>
10 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger på lejet grund	209.221	207.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.869	39.649
	<u>321.090</u>	<u>247.292</u>
11 Andre driftsindtægter		
Tilskud Norddjurs Kommune, strategisk pulje.....	434.763	34.000
Kompensation for faste omkostninger COVID-19.....	269	0
Gevinst ved salg af aktiver Fitness	36.000	3.200
	<u>471.032</u>	<u>37.200</u>
12 Finansielle indtægter		
Udbytte	29.526	22.637
Selskabsskat.....	5	0
Gevinst vedr. investeringsforeningsbeviser.....	0	5.118
	<u>29.531</u>	<u>27.755</u>

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
13 Finansielle omkostninger		
Bank.....	4.722	3.976
Prioritetsgæld.....	37.046	41.748
Indeksering Lønmodtagernes Feriemidler.....	0	58
Tab vedr. investeringsforeningsbeviser.....	143.496	0
	<u>185.264</u>	<u>45.782</u>
14 Bygninger på lejet grund		
Kostpris, primo.....	12.964.791	12.964.791
Kostpris 31. december 2022.....	<u>12.964.791</u>	<u>12.964.791</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.596.024	-3.388.381
Årets af-/nedskrivninger.....	-209.221	-207.643
Af-/nedskrivninger 31. december 2022.....	<u>-3.805.245</u>	<u>-3.596.024</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december.....	<u>9.159.546</u>	<u>9.368.767</u>
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo.....	724.067	638.267
Tilgang i årets løb.....	714.349	85.800
Afgang i årets løb.....	-235.402	0
Kostpris 31. december 2022.....	<u>1.203.014</u>	<u>724.067</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-609.797	-570.148
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	235.402	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-111.869	-39.649
Af-/nedskrivninger 31. december 2022.....	<u>-486.264</u>	<u>-609.797</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december.....	<u>716.750</u>	<u>114.270</u>

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
16 Andre tilgodehavender		
Skattekontoen	0	525.340
Udbytteskat.....	6.496	4.980
Forbrugsafgifter	17.052	13.360
Løn og feriepenge, funktionær	0	3.000
Moms og afgifter	48.011	57.028
	<u>71.559</u>	<u>603.708</u>
17 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Investeringsforeningsbeviser	883.714	1.027.210
	<u>883.714</u>	<u>1.027.210</u>
18 Likvide beholdninger		
Kasse.....	500	500
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2049844	1.062.121	799.087
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2000755	56.586	61.193
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2067341	4.224	4.387
	<u>1.123.431</u>	<u>865.167</u>

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
19 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	2.344.884	2.044.839
Årets resultat.....	173.034	300.045
Saldo primo.....	2.500.000	2.500.000
Egenkapital ultimo	5.017.918	4.844.884
Egenkapitalen specificeres således:		
Anlægstilskud primo.....	2.500.000	2.500.000
Anlægstilskud ultimo.....	2.500.000	2.500.000
Gave- og sponsorbidrag ved opstart primo.....	610.551	610.551
Gave- og sponsorbidrag ved opstart ultimo.....	610.551	610.551
Overført resultat, primo	1.734.333	1.434.288
Årets resultat.....	173.034	300.045
Overført resultat ultimo	1.907.367	1.734.333
Egenkapital ultimo	5.017.918	4.844.884
20 Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af bygninger	2.159.922	1.978.722
	2.159.922	1.978.722
21 Norddjurs Kommune		
Norddjurs Kommune, rente- og afdragsfrit	2.801.000	2.801.000
	2.801.000	2.801.000
22 Prioritetsgæld		
Realkredit Danmark, opr. 5.015.000 kr., flexlån, 2030	1.509.754	1.718.976
Afdrag kommende år	-211.000	-209.000
	1.298.754	1.509.976

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
23 Anden gæld		
Deposita fitness.....	46.800	50.856
Deposita nøglebrik.....	12.820	14.760
A-skat og AM-bidrag.....	11.884	47.029
Løn og feriepenge, ubeskattet.....	7.000	0
Løn og feriepenge, beskattet.....	747	685
Sociale bidrag	2.910	2.759
	<u>82.161</u>	<u>116.089</u>
24 Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud Norddjurs Kommune.....	0	395.671
	<u>0</u>	<u>395.671</u>
25 Eventualposter mv.		
Der påhviler ikke institutionen kautions- eller eventualforpligtelser.		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i institutionens ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 9.160 t.kr. pr. 31. december 2022.		