

TALKOMPAGNIET

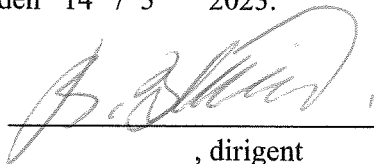
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Foreningen Stenvad Mosebrug

CVR-nr.: 43 12 82 13

Årsregnskab for 2022

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den 14 / 3 2023.



, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8 - 9
Årsregnskab 1. september – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10 – 12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14 - 16

Ledelsepåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022 for Foreningen Stenvad Mosebrug.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser og den beskrevne regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således årsregnskabet givet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. september til 31. december 2022

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

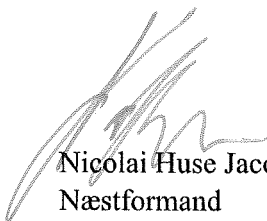
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenvad, den 14. marts 2023

Bestyrelse:



Ikki Christine Knudsen
Formand



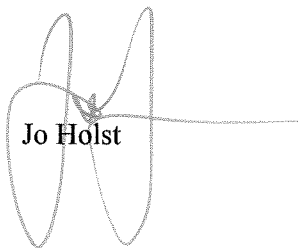
Nicolai Huse Jacobsen
Næstformand



Benno Buhl-Blæslid



Ole Gram Nielsen
Kassere



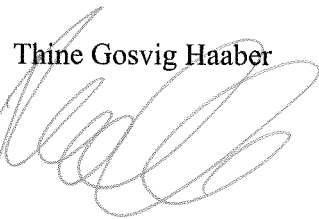
Jo Holst



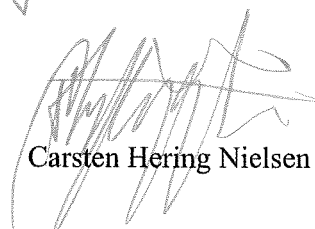
Jan Petersen



Rikke Hansen



Thine Gosvig Haaber



Carsten Hering Nielsen



Gitte Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til bestyrelsen for Foreningen Stenvad Mosebrug

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Foreningen Stenvad Mosebrug for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 for 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 14. marts 2023

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Foreningsoplysninger

Foreningen

Stenvad Mosebrug
c/o Stenvad Mosebrugscenter
Stendyssevej 14
8586 Ørum Djurs
Telefon: 87 79 32 20

CVR-nr.: 43 12 82 13
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Ikki Christine Knudsen (formand)
Nicolai Huse Jacobsen (næstformand)
Ole Gram Nielsen (kassere)
Gitte Schmidt
Benno Buhl-Blæsild
Jo Holst
Jan Petersen
Thine Gosvig Haaber
Rikke Hansen
Carsten Hering Nielsen

Daglig ledelse

Søren Østergård Madsen

Pengeinstitutter

Djurslands Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 5
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er på almennyttig basis at erhverve, opføre og drive besøgscentret: Foreningen Stenvad Mosebrug

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Foreningen er ikke omfattet af særlige lovgivnings- eller vedtægtsmæssige bestemmelser for aflæggelse af årsregnskabet. Foreningen aflægger årsregnskab efter god regnskabsskik.

Foreningen har indgået drifts- og samarbejdsaftaler med Norddjurs Kommune. Aftalerne beskriver det nærmere samarbejde mellem foreningen og Norddjurs Kommune, herunder vilkårene for modtagelse af årlige driftstilskud.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske installationer samt øvrigt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

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

Skat

Foreningen er omfattet af selskabsskattelovens §1, stk. 1, nr. 6, men skattepligten omfatter alene indtægt ved erhvervmæssig virksomhed samt fortjeneste eller tab ved afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegoder, der har haft tilknytning til den erhvervmæssige virksomhed.

SKAT har tidligere tilkendegivet, at foreningen ikke har indkomst til beskatning og ikke er pligtig til at indsende selvangivelse. Eventuelle ændringer i foreningens indtægtsgrundlag kan dog medføre ændringer i denne bedømmelse.

Resultatopgørelse

Noter	2022
1 Omsætning	281.932
2 Vareforbrug m.v.	<u>-105.049</u>
Bruttoresultat	176.883
3 Personaleomkostninger	-573.096
4 Andre eksterne omkostninger	<u>-157.221</u>
Driftsresultat før afskrivninger	-553.434
Afskrivninger	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-553.434
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	<u>-4.640</u>
Resultat før driftstilskud	-558.074
5 Driftstilskud mv.	<u>596.333</u>
Årets resultat	<u>38.259</u>

Balance

Noter	31/12 2022
Varebeholdninger	<u>7.303</u>
Tilgodehavender fra salg	73.534
6 Andre tilgodehavender	60.460
Periodeafgrænsningsposter	<u>23.592</u>
Tilgodehavende i alt	<u>157.586</u>
7 Likvide beholdninger	<u>1.076.385</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.241.275</u>
Aktiver i alt	<u>1.241.275</u>

Balance

Noter	31/12 2022
8 Egenkapital	<u>38.259</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.519
Periodeafgrænsningsposter (forudbetalt tilskud)	910.771
9 Anden gæld	<u>207.726</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.203.015</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.203.015</u>
Passiver i alt	<u>1.241.275</u>
10 Eventualforpligtelser og sikkerheder	

Noter

	2022
1. Omsætning	
Mad	77.792
Slik og is	74
Kaffe	11.928
Drikkevarer	37.699
Proppenge	676
Julemarked indtægt	29.533
Entre Museum	560
Udfakturet rengøring m.m.	1.240
Lokaleleje incl. rengøring	25.215
Lokale leje (lejere)	51.432
Standleje museum	26.795
Diverse indtægter	<u>18.988</u>
 Omsætning i alt	 <u>281.932</u>
 2. Vareforbrug mv.	
Køb af varer	112.352
Varebeholdninger pr. 1/9 2022	0
Varebeholdninger pr. 31/12 2022	<u>-7.303</u>
 Vareforbrug mv. i alt	 <u>105.049</u>
 3. Personaleomkostninger	
Lønninger mv.	363.278
Sociale bidrag	10.380
Pensioner	53.907
Kørsel	1.302
Regulering feriepengeforpligtelse	59.257
Øvrige personaleomkostninger	540
Løntilskud Norddjurs Kommune m.fl.	-24.327
Konsulentassistance	<u>108.760</u>
 Personaleomkostninger i alt	 <u>573.096</u>

Noter

	2022
4. Andre eksterne omkostninger	
Lokaleomkostninger	128.178
Administrationsomkostninger	<u>29.043</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>157.221</u>
5. Driftstilskud mv.	
Norddjurs Kommune	591.333
Sponsorater	<u>5.000</u>
Driftstilskud mv. i alt	<u>596.333</u>
6. Andre tilgodehavender	
Moms	31.133
Tilgodehavende lønrefusion	24.327
Diverse tilgodehavender	<u>5.000</u>
	<u>60.460</u>
7. Likvide beholdninger	
Danske Bank, indlånskonti	0
Djurslands Bank, konto 7320-0002186018	1.050.265
Djurslands Bank, konto 7320-0002192008	25.620
Kontant beholdning	500
Mobilepay	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.076.385</u>
8. Egenkapital	
Saldo pr. 1/9 2022	0
Overført overskud	<u>38.259</u>
Saldo pr. 31/12 2022	<u>38.259</u>
9. Anden gæld	
Moms	0
Feriepengeforpligtelse	59.257
Skyldig pension	54.173
Skyldige omkostninger	<u>94.296</u>
Anden gæld i alt	<u>207.726</u>

Noter

10. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Ingen.