

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

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på institutionens ordinære generalforsamling,  
den 30. marts 2023

---

Kristian Østergaard  
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 .....	13
Balance .....	14
Noter .....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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.

Glesborg, den 30. marts 2023

### Bestyrelse

Anne Møller Svane  
Formand

Niels Ole Svit  
Næstformand

Karen Margrethe Fogh Nielsen

Christian Lorenz Høgh  
Hinrichsen

Jan Petersen

Sebastian Rode-Møller Grauert

Marianne Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen for perioden 1. januar - 31. december 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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutions evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Grenaa, den 30. marts 2023

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

Michael Iuel  
Statsaut. revisor  
mne28602

## INSTITUTIONSOPLYSNINGER

### Institutionen

Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen  
Idrætsvej 2  
8585 Glesborg

CVR-nr: 46 60 97 19  
Stiftet: 30. august 1973  
Kommune: Norddjurs  
Kundenr 8273/ MI / LI / MJ  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Anne Møller Svane, formand  
Niels Ole Svit, næstformand  
Karen Margrethe Fogh Nielsen  
Christian Lorenz Høgh Hinrichsen  
Jan Petersen  
Sebastian Rode-Møller Grauert  
Marianne Pedersen

### Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## LEDELSESBERETNING

### **Institutionens væsentligste aktiviteter**

Institutionens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive idrætscenter med fritids- og forsamlingslokaler samt drift af det tilknyttede cafeteria.

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

Institutionen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Resultatet for 2022 er positivt påvirket af modtaget erstatning på 200 t.kr. Norddjurs Kommune har ydet tilskud på 35 t.kr. til klatrevæg, 219 t.kr. til basketbane og 51 t.kr. til dækning af stigende eludgifter. Erstatning og tilskud er indtægtsført under andre driftsindtægter. Opførelse af udendørs padelbane og tennisbane er taget i brug i sommeren og aktiveret med 1.036 t.kr. 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 Nørre Djurs Hallen for 2022 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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

#### Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

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

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Bygninger på lejet grund måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	10-25 år	0-3.000 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

### Gældsforpligtelser

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende tilskud i det efterfølgende år.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
2 Nettoomsætning.....	2.766.704	2.497.289
3 Vareforbrug m.v. ....	-512.728	-264.106
4 Lønomsætninger.....	-157.306	-90.320
5 Cafeteriaomkostninger.....	-59.418	-52.654
	<hr/>	<hr/>
<b>DÆKNINGSBIDRAG.....</b>	<b>2.037.252</b>	<b>2.090.209</b>
6 Personaleomkostninger.....	-730.397	-878.556
7 Salgsomkostninger.....	-41.333	-8.618
8 Autodriftsomkostninger.....	-32.689	-29.408
9 Administrationsomkostninger .....	-259.954	-266.258
10 Lokaleomkostninger .....	-377.756	-374.915
11 Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser .....	-375.960	-554.590
12 Øvrige kapacitetsomkostninger .....	-800	0
	<hr/>	<hr/>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER .....</b>	<b>-1.818.889</b>	<b>-2.112.345</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....</b>	<b>218.363</b>	<b>-22.136</b>
13 Afskrivninger.....	-371.433	-319.645
14 Andre driftsindtægter.....	520.195	225.473
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</b>	<b>367.125</b>	<b>-116.308</b>
15 Finansielle omkostninger.....	-161.809	-152.266
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>205.316</b>	<b>-268.574</b>
16 Skat af årets resultat.....	-31.712	0
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT.....</b>	<b>173.604</b>	<b>-268.574</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	173.604	-268.574
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>173.604</b>	<b>-268.574</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**AKTIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
17 Bygninger på lejet grund .....	8.711.326	8.218.268
18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	171.237	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	153.695
	<u>8.882.563</u>	<u>8.371.963</u>
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8.882.563</b>	<b>8.371.963</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>8.882.563</b>	<b>8.371.963</b>
Varelager .....	72.000	71.000
	<u>72.000</u>	<u>71.000</u>
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>72.000</b>	<b>71.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	48.191	23.984
19 Andre tilgodehavender .....	192.328	195.880
	<u>240.519</u>	<u>219.864</u>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>240.519</b>	<b>219.864</b>
<b>20 Likvide beholdninger .....</b>	<b>14.179</b>	<b>295.526</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>326.698</b>	<b>586.390</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>9.209.261</b>	<b>8.958.353</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**PASSIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kapital, oprindelig .....	825.741	825.741
Reserve for opskrivninger .....	1.209.606	1.306.375
Overført resultat.....	855.942	585.569
<b>21 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.891.289</b>	<b>2.717.685</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	31.712	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>31.712</b>	<b>0</b>
22 Kreditinstitutter.....	4.415.313	4.572.697
23 Anden gæld.....	229.465	67.054
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.644.778</b>	<b>4.639.751</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	195.778	152.000
24 Kreditinstitutter.....	578.374	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	1.600	9.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	569.377	518.279
25 Anden gæld.....	296.353	451.201
26 Periodeafgrænsningsposter.....	0	469.477
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.641.482</b>	<b>1.600.917</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.286.260</b>	<b>6.240.668</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>9.209.261</b>	<b>8.958.353</b>
27 Eventualposter mv.		
28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

**1 Usikkerhed ved indregning og måling**

Institutionens bygninger på lejet grund er medtaget til 7.899 t.kr. Bygningerne har et areal på 2.891 kvm., hvilket giver en kvm-pris på 2.891 kr. Værdiansættelsen er til dagsværdi. Da bygningerne ligger på lejet grund, kan man ikke anvende markedspris/salgpris til at opgøre dagsværdi, hvorfor genopførelsespris er valgt som maksimal værdi ved nedskrivningstest. Der er ikke behov for nedskrivning, idet kvm-prisen ligger under genopførelsespris.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Cafeteria.....	485.114	300.923
Arrangementer .....	166.172	0
Messer.....	6.440	9.350
Pay and play.....	15.283	0
Kontingent padel og tennis .....	5.400	0
Reklameskilte .....	70.000	71.000
Lejeindtægter køkken og mødelokaler m.v. ....	53.710	239.580
Lejeindtægter motionsrum, momsfri .....	668	0
Ydelser i nær tilknytning til sport, momsfri .....	108.800	27.000
Kassedifferencer .....	-22.789	-3.977
Tilskud Norddjurs Kommune .....	1.877.906	1.853.413
	<b>2.766.704</b>	<b>2.497.289</b>
<b>3 Vareforbrug m.v.</b>		
Varekøb cafeteria.....	428.767	261.406
Varelager primo .....	51.000	42.000
Varelager ultimo .....	-51.000	-51.000
Musik .....	83.961	11.700
	<b>512.728</b>	<b>264.106</b>
<b>4 Lønomsætninger</b>		
Løn cafeteria .....	157.306	90.320
	<b>157.306</b>	<b>90.320</b>



## NOTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5 Cafeteriaomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse udstyr.....	5.634	26.166
Reparation og vedligeholdelse, lokaler .....	236	12.950
Mindre nyanskaffelser .....	53.308	13.538
Arbejdstøj .....	240	0
	<u><b>59.418</b></u>	<u><b>52.654</b></u>
<b>6 Personaleomkostninger</b>		
Løn halinspektør .....	405.792	398.367
Skyldig løn og feriepenge primo .....	-97.000	-16.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo .....	27.000	97.000
Løn bogholder.....	7.088	6.525
Løn rengøring .....	257.370	256.647
Modpost personalegoder.....	-5.512	-3.675
Pension halinspektør .....	66.432	65.773
Pension rengøring .....	27.243	27.243
Arbejdsskadeforsikring.....	6.135	5.328
Sundhedsforsikring .....	5.954	5.740
ATP-bidrag .....	7.100	7.006
Sociale bidrag .....	13.827	10.075
Personaleudgifter .....	8.968	18.527
	<u><b>730.397</b></u>	<u><b>878.556</b></u>
<b>7 Salgsomkostninger</b>		
Repræsentation, gaver og blomster .....	1.430	0
Annoncer og reklamer .....	39.903	8.128
Rejseudgifter.....	0	490
	<u><b>41.333</b></u>	<u><b>8.618</b></u>

## NOTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8 Autodriftsomkostninger</b>		
Forsikring.....	544	535
Vægtafgift.....	300	290
Reparation og vedligeholdelse.....	1.095	451
Kørselsgodtgørelse .....	30.750	28.132
	<u><b>32.689</b></u>	<u><b>29.408</b></u>
 <b>9 Administrationsomkostninger</b>		
Advokat .....	10.000	0
Bestyrelsesmøder.....	4.216	1.865
Forsikringer .....	13.072	10.110
It abonnementer, software, support .....	53.079	47.455
It bookingsystem.....	13.800	23.859
It konsulent .....	0	2.725
Kontingenter .....	28.791	29.074
Kontorartikler og tryksager .....	3.123	1.761
Konsulentassistance.....	8.115	37.119
Kurser .....	4.585	0
Leje i-charge .....	6.936	8.388
Lønbogføring .....	2.224	1.010
Miljøcertificering, Green Key .....	4.705	0
Porto og gebyrer .....	10.140	6.199
Regnskabsmæssig assistance .....	35.000	19.945
Revision .....	27.455	49.688
Telefon og internet.....	7.581	9.230
Ikke fradragsberettiget andel moms .....	27.132	17.830
	<u><b>259.954</b></u>	<u><b>266.258</b></u>

## NOTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10 Lokaleomkostninger</b>		
Ejendomsskat.....	448	448
El.....	82.345	45.456
Vand.....	15.153	10.062
Varme .....	96.862	99.540
Renovation.....	18.763	14.716
Forsikring inkl. bonus.....	37.717	35.395
Rengøring .....	127.468	154.298
Varelager rengøring primo .....	20.000	35.000
Varelager rengøring ultimo .....	-21.000	-20.000
	<u><b>377.756</b></u>	<u><b>374.915</b></u>
<b>11 Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser</b>		
Motionsrum .....	0	7.384
Tag .....	0	16.689
Gulv .....	59.408	632
Øvrige .....	103.322	389.802
Indretning mødelokale.....	646	4.054
Mindre nyanskaffelser .....	149.108	107.374
2 shelters .....	8.596	0
Gulvvasker.....	4.888	6.890
Udearealer.....	26.347	16.992
Tennisbaner .....	7.131	2.140
Lys .....	0	2.633
Leasing plæneklipper.....	16.514	0
	<u><b>375.960</b></u>	<u><b>554.590</b></u>
<b>12 Øvrige kapacitetsomkostninger</b>		
Konstateret tab på debitorer.....	800	0
	<u><b>800</b></u>	<u><b>0</b></u>

## NOTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>13 Afskrivninger</b>		
Bygninger .....	362.420	319.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	9.013	0
	<u><b>371.433</b></u>	<u><b>319.645</b></u>
<b>14 Andre driftsindtægter</b>		
Moms og afgifter vedr. tidligere år .....	200.000	0
Lønrefusion .....	15.195	0
Lønkomensation, COVID-19 .....	0	134.773
Tilskud Norddjurs Kommune, ellader .....	0	39.700
Tilskud Norddjurs Kommune, klatrevæg .....	35.000	51.000
Tilskud Norddjurs Kommune, basketbane .....	219.000	0
Tilskud Norddjurs Kommune, el .....	51.000	0
	<u><b>520.195</b></u>	<u><b>225.473</b></u>
<b>15 Finansielle omkostninger</b>		
Bank .....	20.096	9.403
Kommunekredit .....	130.586	134.745
Periodiseret primo .....	-39.000	-40.000
Periodiseret ultimo .....	37.000	39.000
Låneomkostninger .....	10.500	7.750
Kreditorer .....	725	765
Skattekontoen .....	712	50
Indeksring Lønmodtagernes Feriemidler .....	1.190	553
	<u><b>161.809</b></u>	<u><b>152.266</b></u>
<b>16 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	31.712	0
	<u><b>31.712</b></u>	<u><b>0</b></u>

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
<b>17 Bygninger på lejet grund</b>		
Kostpris, primo .....	8.571.880	8.571.880
Tilgang i årets løb .....	855.478	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december .....	9.427.358	8.571.880
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	2.419.209	2.419.209
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december.....	2.419.209	2.419.209
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-2.772.821	-2.453.176
Årets af-/nedskrivninger .....	-362.420	-319.645
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-3.135.241	-2.772.821
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>8.711.326</b>	<b>8.218.268</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi uden opskrivninger af bygninger på lejet grund 6.689 t.kr.		
<b>18 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo .....	81.885	81.885
Tilgang i årets løb .....	180.250	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december .....	262.135	81.885
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-81.885	-81.885
Årets af-/nedskrivninger .....	-9.013	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-90.898	-81.885
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>171.237</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>19 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	575	0
Mellemregning Nørre Djurs Håndboldklub .....	4.843	4.843
Moms og afgifter .....	186.910	191.037
	<hr/>	<hr/>
	<b>192.328</b>	<b>195.880</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
<b>20 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning.....	13.627	32.606
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1164917 .....	0	262.422
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2014632 .....	8	0
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2014616 .....	46	0
Danske Bank, konto nr. 3409 3409787568 .....	498	498
	<u>14.179</u>	<u>295.526</u>
<b>21 Egenkapital</b>		
Egenkapital primo.....	2.717.685	2.986.259
Årets resultat.....	173.604	-268.574
Årets afskrivninger .....	-96.769	-96.768
Overførsel fra reserve for opskrivninger .....	96.769	96.768
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b><u>2.891.289</u></b>	<b><u>2.717.685</u></b>
Egenkapitalen specificeres således:		
Kapital, oprindelig primo .....	825.741	825.741
Kapital, oprindelig ultimo.....	825.741	825.741
Reserve for opskrivninger primo .....	1.306.375	1.403.143
Årets afskrivninger .....	-96.769	-96.768
Reserve for opskrivninger ultimo .....	1.209.606	1.306.375
Overført resultat, primo .....	585.569	757.375
Overførsel fra reserve for opskrivninger .....	96.769	96.768
Årets resultat.....	173.604	-268.574
Overført resultat ultimo .....	855.942	585.569
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b><u>2.891.289</u></b>	<b><u>2.717.685</u></b>

## NOTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>22 Kreditinstitutter</b>		
Kommunekredit, opr. 2.126.310, 3,09 % .....	1.678.505	1.734.578
Afdrag kommende år .....	-58.000	-56.000
Kommunekredit, opr. 3.598.689, 2,61 % .....	2.893.808	2.990.119
Afdrag kommende år .....	-99.000	-96.000
	<u><b>4.415.313</b></u>	<u><b>4.572.697</b></u>
<b>23 Anden gæld</b>		
Lån Glesborg Brugsforening .....	100.000	0
Afdrag kommende år .....	-10.000	0
Lån Djurssport ApS .....	100.000	0
Afdrag kommende år .....	-10.000	0
Lønmodtagernes Feriemidler .....	49.465	48.276
A-skattelån 4 .....	18.778	18.778
Afdrag kommende år .....	-18.778	0
	<u><b>229.465</b></u>	<u><b>67.054</b></u>
<b>24 Kreditinstitutter</b>		
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1164917 .....	578.374	0
	<u><b>578.374</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>25 Anden gæld</b>		
Lån Nørre Djurs Håndboldklub .....	200.000	200.000
Skattekontoen .....	165	0
A-skattelån 3 .....	0	60.181
A-skat og AM-bidrag .....	27.858	50.213
ATP-bidrag .....	1.799	1.893
Feriekonto .....	2.531	2.914
Løn og feriepenge, ubeskattet .....	27.000	97.000
Beregnet rente .....	37.000	39.000
	<u><b>296.353</b></u>	<u><b>451.201</b></u>

**NOTER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>26 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Tilskud Norddjurs Kommune kommende år .....	0	469.477
	<u>0</u>	<u>469.477</u>

**27 Eventualposter mv.**

Der påhviler ikke institutionen kautions- eller eventualforpligtelser.

**28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er deponeret ejerpantebreve nom. 3.559 t.kr. og nom. 2.060 t.kr. overfor Norddjurs Kommune vedr. gæld til Kommunekredit. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 7.899 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 1.100 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 7.899 t.kr. pr. 31. december 2022.



## Anne Møller Svane

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Anne Møller Svane  
Bestyrelsesformand  
ID: 7a9ebb7c-ba05-4a75-bde8-0247aac86b07  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2023 kl.: 09:14:37  
Underskrevet med MitID



## Marianne Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Marianne Lildal Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: d3025d26-7218-4d6e-8313-68596de065a3  
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2023 kl.: 15:59:14  
Underskrevet med MitID



## Karen Margrethe Fogh Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Karen Margrethe Nielsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: edca0251-d8ac-4e41-82de-54a555db81df  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2023 kl.: 15:08:42  
Underskrevet med MitID



## Christian Lorenz Høgh Hinrichsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Christian Lorenz Høgh Hinrichsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 5031351c-a613-4689-bfd8-5904ce305614  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2023 kl.: 15:40:29  
Underskrevet med MitID



## Sebastian Rode-Møller Grauert

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Sebastian Rode-Møller Grauert  
Bestyrelsesmedlem  
ID: fe76d774-4d31-46c3-8fc8-f60e42155701  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2023 kl.: 08:14:25  
Underskrevet med MitID



## Jan Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jan Petersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 928b173d-2893-4bf7-a9db-61a0bd1e9273  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2023 kl.: 07:31:07  
Underskrevet med MitID



## Niels Ole Svit

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Niels Ole Svit  
Bestyrelsesnæstformand  
ID: e075a458-4f2e-41e6-bcf3-9d9be27968e7  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2023 kl.: 06:25:15  
Underskrevet med MitID



## Kristian Østergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kristian Østergaard  
Dirigent  
ID: 667bc07a-20ea-4158-84ea-70af4dd7c609  
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2023 kl.: 07:33:03  
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).

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Michael luel

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Michael luel

Revisor

ID: 87964845

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2023 kl.: 09:33:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

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).