

Godkendelse af Kattegatcentrets regnskaber 2025

24/7765 Åben Sag

Sagsgang

KFL, ØK, KB

Sagsfremstilling

Kattegatcentrets Driftsfond og Ejendomsfonden Kattegatcentret – Havets Hus' regnskab skal ifølge vedtægterne fremsendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse. Årsrapporter 2025 for hhv. Driftsfonden og Ejendomsfonden er vedlagt.

Regnskab for Kattegatcentrets Driftsfond

Årsregnskabet 2025 viser et underskud på 1,0 mio. kr. mod et overskud på 0,2 mio. kr. i 2024.

I ledelsesberetningen er angivet, at resultatet anses for ”mindre tilfredsstillende i forhold til, at der i budget 2025 var forventet et overskud på 0,2 mio. kr. Udgifter skyldes primært udgifter i forbindelse med en voldgiftssag vedrørende mangler og refleksforsinkelser i forbindelse med opførelsen af udvidelse, som åbnede i 2022. Manglerne er udbedret”.

De totale indtægter i 2025 er 42,8 mio. kr., hvoraf entreindtægter udgør 20,8 mio. kr. (49 %) og tilskud udgør 8,3 mio. kr. (19 %) – heraf tilskud fra Norddjurs Kommune på 4,4 mio. kr.

Indtægter ved omsætning; butik, non food, spisestedet og andre indtægter udgør 11,8 mio. kr., svarende til 12 % af den samlede indtjening, og de direkte udgifter forbundet hermed udgør 5,3 mio. kr.

Det samlede gæstetal for 2025 blev 159.080 mod 155.241 i 2024, som er en lille stigning på 2,5 %. Det samlede gæstetal for 2023 var på 186.546, som var det bedste gæstetal i 15 år.

De totale omkostninger i 2025 udgør 43,7 mio. kr., hvoraf de største poster ”løn- og personale-omkostninger” udgør 21,7 mio. kr. (50 %) og ”drift af bygninger og anlæg” udgør 10,2 mio. kr. (23 %). Løn og personale-omkostninger er steget med 1,3 mio. kr. (7 %) i forhold til 2024, - og

medarbejderstaben er udvidet med 1 ansættelse fra 40 medarbejdere i 2024 til 41 medarbejdere i 2025.

Desuden ses, at omkostninger til administration ligger 0,5 mio. kr. (41 %) over omkostningerne i 2024 samt "andre omkostninger" ligger 1,0 mio. kr. over omkostningerne i 2024.

Egenkapitalen udgør 11,2 mio. kr. per 31.12.2025.

BDO har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen samt den gennemførte revision (juridisk-kritisk og forvaltningsrevision), der er udført i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Bestyrelsen for driftsfonden har godkendt regnskabet den 26. maj 2025.

Regnskab for Kattegatcentrets Ejendomsfond – Havets Hus

Fondens formål er på et almennyttigt grundlag at opføre, eje, vedligeholde og udleje fast ejendom til Kattegatcentret.

I Ledelsesberetningen fremgår bl.a. følgende:

"Der er mellem Kattegatcentrets Driftsfond og Ejendomsfond indgået aftale om, at huslejen på den oprindelige bygning til enhver tid skal dække renter og afdrag på den langsigtede gæld. Der er aftalt en årlig husleje på nybygningen, som åbnede for publikum medio 2022, på 0,525 mio. kr.

Årsregnskabet 2025 viser et underskud på 0,4 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 0,05 mio. kr.

I ledelsesberetningen er angivet, at underskuddet skyldes restafskrivning på solcelleanlæg, hvor restafskrivningen udgør 0,6 mio. kr. mod den budgetterede afskrivning på 0,08 mio. kr.

Solcelleanlægget er blevet udskriftet i foråret 2026.

Bruttoresultatet før honorarer og afskrivninger blev 3,7 mio. kr. i 2025 mod 4,5 mio. kr. i 2024, hvilket udgør et fald på 19 %.

Årets resultat overføres til egenkapitalen, der herefter udgør 28,5 mio. kr. ultimo 2025, heraf udgør 19,3 mio. kr. fondskapitalen.

Norddjurs Kommune har garanteret for lån optaget i kommunekredit. Restgælden pr. 31. december 2025 udgør 7,4 mio. kr.

BDO er af den opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bestyrelsen for ejendomsfonden har godkendt regnskabet den 26. maj 2026.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Ingen væsentlig sammenhæng.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Lovgrundlag

Bekendtgørelse om Kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. samt Kommunalfuldmagten.

Indstilling

Chefen for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker indstiller, at

1. regnskabet for Kattegatcentrets Driftsfond for 2025 godkendes
2. regnskabet for Ejendomsfonden Kattegatcentret – Havets Hus' for 2025 godkendes.

Beslutning i Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget den 25-08-2026

Ad. 1. Tiltrådt.

Ad. 2. Tiltrådt.

Bilag:

1 - Åben Kattegatcentrets Driftsfond - Årsrapport 2025.pdf (36948/26) (H)
3905096

2 -	Åben	Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus -	(36949/26) (H)
3905097		Årsrapport 2025.pdf	